الخريّف لتقنية المياه والطاقة
Alkhorayef Water & Power Technologies

نشرة إصدار

شركة الخريّف لتقنية المياه والطاقة

شركة مساهمة سعودية مقفلة بموجب القرار الوزاري رقم ٣٥٩ وتاريخ ١٤٤١/١٠/٠٩هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/٠١م) والسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٨٥٩٨٢ وتاريخ ١٤١٢/٠٢/٢٢هـ (الموافق ١٩٩١/٠٩/٠٢م).

طرح سبعة ملايين وخمسمائة ألف (٧,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي، تمثل ٣٠٪ من رأس مال شركة الخريّف لتقنية المياه والطاقة للاكتتاب العام بسعر طرح يبلغ (•) ريال سعودي للسهم الواحد.


فترة الطرح: يومين (٢) تبدأ من تاريخ يوم الثلاثاء ١٤٤٢/٠٧/٠٤هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/١٦م) وحتى تاريخ نهاية يوم الأربعاء ١٤٤٢/٠٧/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/١٧م)

شركة الخريّف لتقنية المياه والطاقة (ويشار إليها فيما بعد بـ «**الشركة**» أو «**المصدر**») هي شركة مساهمة سعودية مقفلة تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٣٥٩ وتاريخ ١٤٤١/١٠/٠٩هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/٠١م) والمقيّدة بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٨٥٩٨٢ وتاريخ ١٤١٢/٠٢/٢٢هـ (الموافق ١٩٩١/٠٩/٠٢م) بمدينة الرياض في المملكة العربية السعودية («**المملكة**»)، ويبلغ رأس مال الشركة الحالي مائتان وخمسون مليون (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى خمسة وعشرون مليون (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد («**الأسهم**»).

بدأت الشركة نشاطها في عام ١٩٨٥م كوحدة أعمال ضمن شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف، وهي شركة مساهمة سعودية مقفلة مقيّدة بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٠٠٨٧٨ وتاريخ ١٤٣٤/٠٢/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٢/١٢/٢٢م). ومن ثم تأسست الشركة كشركة ذات مسؤولية محدودة باسم «شركة الخريّف للصيانة والتشغيل» وقيّدت بالسجل التجاري بمدينة الرياض برقم ١٠١٠٠٨٥٩٨٢ وتاريخ ١٤١٢/٠٢/٢٢هـ (الموافق ١٩٩١/٠٩/٠٢م) وبرأس مال قدره خمسة ملايين (٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى خمسة آلاف (٥,٠٠٠) حصة نقدية وعينية (الحصص النقدية عددها (١٦٤) حصة نقدية ساهم بـ (٦٤) منها شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف وساهم بـ (١٠٠) منها شركة الخريّف للمشاريع الزراعية (وهي شركة ذات مسؤولية محدودة)، بينما الحصص العينية عددها (٤,٨٣٦) حصة عينية عبارة عن قسم خاص للصيانة والتشغيل ساهمت به جميعها شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف) وبقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة. وبتاريخ ١٤١٤/٠٢/٢٠هـ (الموافق ١٩٩٣/٠٨/٠٨م)، تم تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة توصية بسيطة وتمت زيادة رأس مال الشركة من خمسة ملايين (٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى خمسة آلاف (٥,٠٠٠) حصة نقدية وعينية (الحصص النقدية عددها (١٦٤) حصة نقدية ساهم بـ (٦٤) منها شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف وساهم بـ (١٠٠) منها شركة الخريّف للمشاريع الزراعية (وهي شركة ذات مسؤولية محدودة)، بينما الحصص العينية عددها (٤,٨٣٦) حصة عينية عبارة عن قسم خاص للصيانة والتشغيل ساهمت به جميعها شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف) وبقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة، إلى سبعة ملايين (٧,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى سبعة آلاف (٧,٠٠٠) حصة بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة، وذلك عن طريق إصدار حصص نقدية جديدة دفعت قيمتها من قبل الشريك الجديد وهو عبدالرحمن عبدالله الخريّف، كما تم تغيير اسم الشركة إلى «شركة عبدالرحمن عبدالله الخريّف وشركاه للصيانة والتشغيل توصية بسيطة». وبتاريخ ١٤١٤/٠٥/٠١هـ (الموافق ١٩٩٣/١٠/١٦م)، تم تعديل هيكل ملكية الشركة وزيادة رأس مالها من سبعة ملايين (٧,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى سبعة آلاف (٧,٠٠٠) حصة بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة إلى سبعة ملايين ومائتي ألف (٧,٢٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى سبعة آلاف ومائتين (٧,٢٠٠) حصة بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة، وذلك عن طريق إصدار حصص نقدية جديدة دفعت قيمتها من قبل الشركاء بنسبة مشاركة كل منهم في رأس المال، كما قام عبدالرحمن عبدالله الخريّف بالتنازل عن ما نسبته ١٤,٤٪ من رأس مال الشركة (أي ما يعادل ٥٠٪ من حصصه في الشركة) إلى حمد عبدالله الخريّف وسعد عبدالله الخريّف ومحمد عبدالله الخريّف وجواهر عبدالله الخريّف وسارة عبدالله الخريّف وهيا عبدالله المبارك وبندر إبراهيم الخريّف وعبدالله إبراهيم الخريّف وفهد إبراهيم الخريّف وابتسام إبراهيم الخريّف وسارة إبراهيم الخريّف ونجود إبراهيم الخريّف ومنيرة عبدالله المبارك، في حين قامت شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف وشركة الخريّف للمشاريع الزراعية بالتنازل عن حصصها بالكامل إلى الشركاء الجدد المذكورين أعلاه. وبتاريخ ١٤١٤/١١/٢٦هـ (الموافق ١٩٩٤/٠٥/٠٧م)، قامت الشركة بتغيير اسمها مرة أخرى إلى «شركة الخريّف للصيانة والتشغيل لصاحبها عبدالرحمن عبدالله الخريّف وشركاه توصية بسيطة». وبتاريخ ١٤٢١/٠٤/٠٨هـ (الموافق ٢٠٠٠/٠٧/١٠م)، وبسبب وفاة الشريك هيا عبدالله المبارك، انتقلت ملكية حصص الشريك المتوفاة في الشركة إلى ورثتها الستة وهم: عبدالرحمن عبدالله الخريّف، وحمد عبدالله الخريّف، وسعد عبدالله الخريّف، ومحمد عبدالله الخريّف، وجواهر عبدالله الخريّف، وسارة عبدالله الخريّف، وجميعهم شركاء في الشركة، وتم الاتفاق على الاحتفاظ بحصصهم في رأسمال الشركة. وبتاريخ ١٤٢٧/٠٩/١٤هـ (الموافق ٢٠٠٦/١٠/٠٧م)، قام الشركاء بالتنازل عن (٦,٤٨٠) حصة إلى شركة مجموعة الخريّف (وهي شركة مساهمة سعودية مقفلة) وعن (٧٢٠) حصة إلى شركة صناعات الخريّف (وهي شركة ذات مسؤولية محدودة)، وكذلك تم تحويل الشركة من شركة توصية بسيطة إلى شركة ذات مسؤولية محدودة باسم «شركة الخريّف للصيانة والتشغيل» دون تعديل رأس المال. وبتاريخ ١٤٢٨/٠٥/٠٥هـ (الموافق ٢٠٠٧/٠٥/٢٢م)، قامت الشركة بزيادة رأس مالها من سبعة ملايين ومائتي ألف (٧,٢٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى سبعة آلاف ومائتين (٧,٢٠٠) حصة بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة إلى أربعين مليون (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى أربعين ألف (٤٠,٠٠٠) حصة بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة، وذلك عن طريق إصدار حصص نقدية جديدة دُفعت قيمتها من قبل الشركاء بنسبة مشاركة كل منهم في رأس المال. وبتاريخ ١٤٣٠/٠٢/٠٥هـ (الموافق ٢٠٠٩/٠١/٣١م)، قامت الشركة بتعديل اسمها إلى الاسم الحالي «شركة الخريّف لتقنية المياه والطاقة». وبتاريخ ١٤٣٢/١١/١٠هـ (الموافق ٢٠١١/١٠/٠٨م)، تخارجت شركة صناعات الخريّف من الشركة بتنازلها عن كامل الحصص التي تملكها في الشركة وعددها أربعة آلاف حصة (٤,٠٠٠)، وذلك بواقع ثلاثة آلاف وستمائة (٣,٦٠٠) حصة إلى شركة مجموعة الخريّف وأربعمائة (٤٠٠) حصة إلى شركة الخريّف الدولية (وهي شركة ذات مسؤولية محدودة). وبتاريخ ١٤٣٥/٠٦/٠٧هـ (الموافق ٢٠١٤/٠٤/٠٧م)، قامت الشركة بزيادة رأس مالها من أربعين مليون (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى أربعين ألف (٤٠,٠٠٠) حصة بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة إلى ثمانين مليون (٨٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ثمانين ألف (٨٠,٠٠٠) حصة بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة، وذلك عن طريق إصدار حصص نقدية جديدة دُفعت قيمتها من قبل الشركاء بنسبة مشاركة كل منهم في رأس المال. وبموجب قرار الشركاء بتاريخ ١٤٣٦/٠١/٢٤هـ (الموافق ٢٠١٤/١١/١٧م)، قامت شركة مجموعة الخريّف بالتنازل عن جميع حصصها البالغ عددها (٧٩,٢٠٠) حصة إلى شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف توصية بسيطة. في حين قامت شركة الخريّف الدولية بالتنازل عن جميع حصصها البالغ عددها (٨٠٠) حصة إلى شركة الخريّف للاستثمار. وبتاريخ ١٤٣٨/٠٥/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٢/٠٦م)، تم تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة بنفس رأس المال، يملكها شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف مساهمة مقفلة، وذلك بعد أن قامت شركة الخريّف للاستثمار (وهي شركة ذات مسؤولية محدودة) بالتنازل عن جميع حصصها البالغ عددها (٨٠٠) حصة إلى شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف مساهمة مقفلة. وبتاريخ ١٤٣٩/٠٥/٠٧هـ (الموافق ٢٠١٨/٠١/٢٤م)، قامت شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف مساهمة مقفلة بالتنازل عن جميع حصصها البالغ عددها (٨٠,٠٠٠) حصة إلى شركة مجموعة الخريّف. وبتاريخ ١٤٤١/١٠/١٧هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/٠٩م)، تم تحويل الشركة من شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة باسم «شركة الخريّف لتقنية المياه والطاقة» وتمت زيادة رأس مال الشركة من ثمانين مليون (٨٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ثمانين ألف (٨٠,٠٠٠) حصة بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة إلى مائتان وخمسون مليون (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى خمسة وعشرون مليون (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد، وذلك من خلال إصدار أسهم جديدة مقابل رسملة أرباح مبقاه بمبلغ مائة وستة عشر مليون وثمانمائة ألف (١١٦,٨٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، ورسملة مبلغ تسعة عشر مليون وسبعون ألف (١٩,٠٧٠,٠٠٠) ريال سعودي من الاحتياطي النظامي للشركة، ورسملة مبلغ أربعة وثلاثون مليون ومائة وثلاثون ألف (٣٤,١٣٠,٠٠٠) ريال سعودي من المبالغ المستحقة إلى الأطراف ذوي العلاقة، كما قامت شركة مجموعة الخريّف بالتنازل عن ما نسبته ١٩٪ من رأس مال الشركة إلى ثمانية عشر مساهماً جديداً بنسب ملكية متفاوتة (وللمزيد من التفاصيل حول تاريخ الشركة، الرجاء مراجعة القسم (٤-٢) («**تاريخ الشركة وتطور رأس مالها**»)).

تتمثل عملية الطرح العام الأولي («**الطرح**») بطرح سبعة ملايين وخمسمائة ألف (٧,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي (يشار إليهم بـ «**أسهم الطرح**»، ولكل منها بـ«سهم طرح») بسعر طرح يبلغ [•] (•) ريال سعودي للسهم الواحد («**سعر الطرح**») وتتضمن أسهم الطرح قيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد مدفوعة القيمة بالكامل. وتمثل أسهم الطرح ما نسبته ثلاثون بالمائة (٣٠٪) من رأس المال المصدر للشركة، ويقتصر الاكتتاب في أسهم الطرح على شريحتين من المستثمرين هما:

الشريحة (أ) الفئات المشاركة: وتشمل هذه الشريحة الفئات التي يحق لها المشاركة في بناء سجل الأوامر وفقًا لتعليمات بناء سجل الأوامر وتخصيص الأسهم في الاكتتابات الأولية الصادرة عن هيئة السوق المالية («**الهيئة**») (ويشار لها بـ «**تعليمات بناء سجل الأوامر**») (ويشار إلى تلك الفئات مجتمعة بـ «**الفئات المشاركة**» ويشار لكل منها بـ «**الفئة المشاركة**») (للمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة القسم (١) («**التعريفات والمصطلحات**»)). ويبلغ عدد أسهم الطرح التي سيتم تخصيصها مبدئيًا للفئات المشاركة فعليًا في عملية بناء سجل الأوامر (ويشار إليها مجتمعة بـ «**الجهات المشاركة**» ويشار لكل منها بـ «**الجهة المشاركة**») سبعة ملايين وخمسمائة ألف (٧,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي تمثل ما نسبته مائة بالمائة (١٠٠٪) من إجمالي أسهم الطرح، ويكون التخصيص النهائي بعد انتهاء فترة اكتتاب الأفراد، حيث يحق لمدير سجل اكتتاب المؤسسات (المعرف في القسم (١) («**التعريفات والمصطلحات**»)) في حال وجود طلب كافٍ من قبل المكتتبين الأفراد، تخفيض عدد أسهم الطرح المخصصة للجهات المشاركة إلى ستة ملايين وسبعمائة وخمسون ألف (٦,٧٥٠,٠٠٠) سهم عادي لتمثل ما نسبته تسعون بالمائة (٩٠٪) من إجمالي أسهم الطرح.

الشريحة (ب) المكتتبين الأفراد: وتشمل هذه الشريحة الأشخاص السعوديين الطبيعيين، بما في ذلك المرأة السعودية المطلقة أو الأرملة التي لها أولاد قصّر من زوج غير سعودي حيث يحق لها أن تكتتب بأسمائهم لصالحها شريطة أن تقدم ما يثبت أنها مطلقة أو أرملة وما يثبت أمومتها للأولاد القصر، وأي شخص طبيعي غير سعودي مقيم أو مواطني دول مجلس التعاون الخليجي العربي ممن لديهم حساب بنكي لدى إحدى الجهات المستلمة ويحق لهم فتح حساب استثماري (ويشار إليهم فيما بعد مجتمعين بـ «**المكتتبين الأفراد**» ومنفردين بـ «**المكتتب الفرد**» ويشار إليهم مع الفئات المشاركة بـ «**المكتتبين**»). ويعد لاغيًا اكتتاب من اكتتب باسم مطلقته، وإذا ثبت القيام بعملية من هذا النوع فسيطبق النظام بحق مقدم الطلب. وفي حال تم الاكتتاب مرتين، سوف يعتبر الاكتتاب الثاني لاغيًا ويتم أخذ الاكتتاب الأول بالاعتبار فقط. وسوف يُخصص للمكتتبين الأفراد بحد أقصى سبعمائة وخمسون ألف (٧٥٠,٠٠٠) سهم عادي، والتي تمثل نسبة عشرة بالمائة (١٠٪) من إجمالي أسهم الطرح، على أن تكتتب الجهات المشاركة بكامل أسهم الطرح المخصصة لها. وفي حال عدم اكتتاب المكتتبين الأفراد بكامل عدد الأسهم المخصصة لهم، يحق لمدير سجل اكتتاب المؤسسات تخفيض عدد الأسهم المخصصة لهم لتتناسب مع عدد الأسهم المكتتب بها من قبلهم.

يمتلك المساهمون الحاليون في الشركة (ويشار إليهم مجتمعين بـ «**المساهمين الحاليين**») جميع أسهم الشركة قبل الطرح. وسيتم بيع أسهم الطرح من قبل مساهم واحد فقط وهو شركة مجموعة الخريّف (ويشار إليه بـ «**المساهم البائع**») وفقًا للجدول الوارد في الصفحة (ط). وبعد استكمال عملية الطرح، سيمتلك المساهم البائع ما نسبته ٥١٪ من الأسهم، بينما سيمتلك المساهمون الحاليون مجتمعين ما نسبته سبعون بالمائة (٧٠٪) من الأسهم وبالتالي سيحتفظون بحصة مسيطرة في الشركة. وسوف يتم دفع متحصلات الطرح – بعد خصم مصاريف الطرح – («**صافي متحصلات الطرح**») للمساهم البائع ، ولن تحصل الشركة على أي جزء من صافي متحصلات الطرح (للمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة القسم (٨) («**استخدام متحصلات الطرح**»)). وقد تم التعهد بتغطية الطرح بالكامل من قبل متعهد التغطية (للمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة القسم (١٣) («**التعهد بتغطية الاكتتاب**»)، علمًا بأنه يحظر على كبار المساهمين التصرف في أسهمهم لفترة ستة (٦) أشهر («**فترة الحظر**») من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق المالية السعودية («**تداول**» أو «**السوق**») كما هو موضح في الصفحة (ك)، وكبار المساهمين في الشركة والذين يملكون ٥٪ أو أكثر من أسهمها هم شركة مجموعة الخريّف وشركة نماء الخريّف ، ويوضح الجدول (٤-١٦) («**تفاصيل المساهمين الذين يمتلكون ٥٪ أو أكثر من الأسهم العادية ملكية مباشرة في الشركة كما في تاريخ هذه النشرة**») من هذه النشرة نسب ملكيتهم في رأس مال الشركة.

تبدأ فترة الطرح في يوم الثلاثاء ١٤٤٢/٠٧/٠٤هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/١٦م) وتستمر لمدة يومين (٢) شاملةً يوم إغلاق الاكتتاب الموافق يوم الأربعاء ١٤٤٢/٠٧/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/١٧م) («**فترة الطرح**»). ويمكن تقديم طلبات الاكتتاب في أسهم الطرح من قبل المكتتبين الأفراد لدى أي من فروع الجهات المستلمة («**الجهات المستلمة**») المدرجة في الصفحة (ز) خلال فترة الطرح (للمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة القسم (١٧) («**شروط وأحكام الاكتتاب**»). ويمكن للفئات المشاركة تسجيل طلباتهم في أسهم الطرح عن طريق مدير سجل اكتتاب المؤسسات خلال فترة عملية بناء سجل الأوامر التي تتم قبل طرح الأسهم على المكتتبين الأفراد، والاكتتاب في أسهم الطرح خلال فترة الطرح على المكتتبين الأفراد.

يجب على كل من المكتتبين الأفراد الذين يكتتبون في أسهم الطرح، التقدم بطلب الاكتتاب في عشرة (١٠) أسهم كحد أدنى، ومائتان وخمسون ألف (٢٥٠,٠٠٠) سهم كحد أقصى، علماً بأن الحد الأدنى للتخصيص هو عشرة (١٠) أسهم لكل مكتتب فرد، وسيتم تخصيص ما يتبقى من أسهم الطرح، إن وجدت، على أساس تناسبي بناءً على نسبة طلب كل مكتتب فرد إلى إجمالي عدد الأسهم المطلوب الاكتتاب فيها. وفي حال تجاوز عدد المكتتبين الأفراد خمسة وسبعون ألف (٧٥,٠٠٠) مكتتب فرد، لا تضمن الشركة الحد الأدنى للتخصيص، وسيتم التخصيص وفقًا لما تحدده الشركة والمستشار المالي. وسوف يتم إعادة فائض الاكتتاب (إن وجد) إلى المكتتبين الأفراد دون أي عمولات أو استقطاعات من الجهات المستلمة ذات العلاقة. وسوف يتم الإعلان عن عملية التخصيص النهائي في يوم الإثنين ١٤٤٢/٠٧/١٠هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/٢٢م)، وورد فائض الاكتتاب في موعد أقصاه يوم الإثنين ١٤٤٢/٠٧/١٠هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/٢٢م) (للمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة «**التواريخ المهمة وإجراءات الاكتتاب**» في الصفحة (ل) والقسم (١٧) («**شروط وأحكام الاكتتاب**»)).

للشركة فئة واحدة من الأسهم العادية، ويعطي كل سهم حامله الحق في صوت واحد، ويحق لكل مساهم في الشركة («**المساهم**») حضور اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين («**الجمعية العامة**») والتصويت فيها، ولن يتمتع أي مساهم بأي حقوق تصويت تفضيلية. وتستحق أسهم الطرح نصيبها من أية أرباح تعلنها الشركة اعتبارًا من تاريخ نشرة الإصدار هذه («**النشرة**») والسنوات المالية التي تليها (للمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة القسم (٧) («**سياسة توزيع الأرباح**»)).

لم يسبق تداول أسهم الشركة في أي سوق سواء داخل المملكة أو خارجها قبل الطرح. وقد تقدمت الشركة بطلب للهيئة لقبول تسجيل الأسهم وطرحها، كما تقدمت بطلب لإدراج أسهمها إلى السوق المالية السعودية («**تداول**» أو «**السوق**»). وتمت الموافقة على نشرة الإصدار هذه وتم تقديم جميع المستندات المطلوبة إلى الجهات ذات العلاقة وتم الاستيفاء بالمتطلبات كافة وتم الحصول على جميع الموافقات المتعلقة بعملية الطرح. ومن المتوقع أن يبدأ تداول الأسهم في السوق بعد الانتهاء من عملية تخصيص الأسهم واستيفاء جميع المتطلبات النظامية ذات العلاقة (للمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة «**التواريخ المهمة وإجراءات الاكتتاب**» في الصفحة (ل). وسوف يسمح لمواطني المملكة والمقيمين فيها الذين يحملون إقامة نظامية ومواطني دول مجلس التعاون الخليجي وللشركات والبنوك وصناديق الاستثمار السعودية والخليجية بالتداول في الأسهم بعد بدء تداولها في السوق. وسيكون بإمكان المستثمر الأجنبي المؤهل التداول في الأسهم حسب القواعد المنظمة لاستثمار المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة في الأسهم المدرجة (المعرفة في القسم (١) («**التعريفات والمصطلحات**»)، كما يحق للأفراد غير السعوديين المقيمين خارج المملكة والمؤسسات المسجلة خارج المملكة (ويشار إليهم مجتمعين بـ «**المستثمرين الأجانب**» ومنفردين بـ «**المستثمر الأجنبي**») القيام بالاستحواذ على المنافع الاقتصادية للأسهم عن طريق الدخول في اتفاقيات المبادلة (SWAP Agreements) من خلال أشخاص مرخص لهم من قبل الهيئة) ويشار إليهم بـ «**الأشخاص المرخص لهم**») لشراء الأسهم المدرجة في السوق والتداول فيها لصالح المستثمرين الأجانب. وبموجب اتفاقيات المبادلة، سوف يتم تسجيل الأشخاص المرخص لهم كمالكين نظاميين لتلك الأسهم.

ينطوي الاكتتاب في أسهم الطرح على مخاطر وأمور غير مؤكدة، لغرض مناقشة بعض العوامل التي ينبغي دراستها بعناية قبل اتخاذ قرار الاكتتاب في أسهم الطرح يجب دراسة قسم «**إشعار هام**» في الصفحة (أ) والقسم (٢) («**عوامل المخاطرة**») من هذه النشرة.

المستشار المالي ومدير الاكتتاب والمدير الرئيسي لسجل اكتتاب المؤسسات ومتعهد التغطية الرئيسي	مدير سجل اكتتاب المؤسسات ومتعهد التغطية	الجهات المستلمة
		البنك السعودي الفرنسي Banque Saudi Fransi ·  · SABB ساب

إن نشرة الإصدار الأولية هذه هي بغرض عرضها على المستثمرين من المؤسسات في عملية بناء سجل أوامر الاكتتاب، ولا تحتوي على سعر الطرح. وسيتم نشر نشرة الإصدار النهائية المتضمنة سعر الطرح بعد الإنتهاء من عملية بناء سجل أوامر الاكتتاب وتحديد سعر الطرح.

صدرت هذه النشرة بتاريخ ١٤٤٢/٠٦/٠٢هـ (الموافق ٢٠٢٠/١٢/٣١م).

الخريّف لتقنية المياه والطاقة
Alkhorayef Water & Power Technologies







إشعار هام

تحتوي هذه النشرة على معلومات مفصلة تتعلق بالشركة وأسهم الطرح، وعند التقدم بطلب الاكتتاب في أسهم الطرح، سيتم معاملة المستثمرين من المؤسسات والمستثمرين من الأفراد على أساس أن طلباتهم تستند إلى المعلومات الواردة في هذه النشرة والتي يمكن الحصول على نسخ منها من الشركة أو مدير الاكتتاب أو الجهات المستلمة، أو من خلال زيارة الموقع الإلكتروني للشركة (www.awpt.com.sa) أو الموقع الإلكتروني للهيئة (www.cma.org.sa) أو الموقع الإلكتروني للمستشار المالي (www.sfc.sa).

وقد قامت الشركة بتعيين شركة السعودي الفرنسي كابيتال كمستشار مالي لها (ويشار إليها فيما بعد بـ «**المستشار المالي**») وكمدير للاكتتاب («**مدير الاكتتاب**») وذلك فيما يتعلق بعملية طرح أسهم الشركة للاكتتاب العام. وقامت الشركة بتعيين شركة السعودي الفرنسي كابيتال وشركة المجموعة المالية هيرميس السعودية كمتعهدي تغطية الطرح (ويشار إليهما فيما بعد بـ «**متعهد التغطية**») (للمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة القسم (١٣) («**التعهد بتغطية الاكتتاب**»)(وكمديري سجل الاكتتاب (ويشار إليهما فيما بعد بـ «**مدير سجل اكتتاب المؤسسات**»).

تحتوي هذه النشرة على معلومات تم تقديمها حسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن الهيئة، ويتحمل أعضاء مجلس إدارة الشركة الذين تظهر أسماؤهم في الصفحة (ج)، مجتمعين ومنفردين، كامل المسؤولية عن دقة المعلومات الواردة في هذه النشرة، ويؤكدون حسب علمهم واعتقادهم وبعد إجراء جميع الدراسات الممكنة وإلى الحد المعقول أنه لا توجد أية وقائع أخرى يمكن أن يؤدي عدم تضمينها في النشرة إلى جعل أية إفادة واردة فيها مضللة.

وعلى الرغم من قيام الشركة بإجراء كافة الدراسات المعقولة للتحري عن دقة المعلومات التي تضمنتها هذه النشرة كما في تاريخ إصدارها، إلا أن جزءًا كبيراً من المعلومات الواردة في هذه النشرة المتعلقة بالقطاع والسوق التي تعمل فيها الشركة تم الحصول عليها من مصادر خارجية، ومع أنه لا يوجد لدى الشركة أو المستشار المالي أو أي من مستشاري الشركة الذين تظهر أسماؤهم في الصفحات (هـ) و(و) من هذه النشرة (ويشار إليهم جميعاً مع المستشار المالي بـ «**المستشارون**») أي سبب للاعتقاد بأن المعلومات المتعلقة بالأسواق والقطاع غير دقيقة في جوهرها، إلا أنه لم يتم التحقق من هذه المعلومات بشكل مستقل من قبل الشركة أو المستشارين، وبالتالي لا يمكن تقديم أي تأكيد أو ضمان بشأن دقة أو اكتمال أي من هذه المعلومات.

إن المعلومات الواردة في هذه النشرة كما في تاريخ إصدارها عرضة للتغير، وبالتحديد فإن الوضع المالي للشركة وقيمة أسهم الطرح يمكن أن تتأثر بشكل سلبي نتيجة للتطورات المستقبلية مثل عوامل التضخم ومعدلات الفائدة والضرائب أو غيرها من العوامل الاقتصادية والسياسية أو العوامل الخارجة عن نطاق سيطرة الشركة (للمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة القسم (٢) («**عوامل المخاطرة**»)). ولا يجوز اعتبار تقديم هذه النشرة أو أية معلومات شفهية أو خطية متعلقة بأسهم الطرح أو تفسيرها أو الاعتماد عليها بأي شكل من الأشكال، على أنه وعد أو تأكيد أو إقرار بشأن تحقيق أي إيرادات أو نتائج أو أحداث مستقبلية.

لا يجوز اعتبار هذه النشرة بمثابة توصية من جانب الشركة أو أعضاء مجلس إدارتها أو المساهم البائع أو الجهات المستلمة أو أي من المستشارين، للمشاركة بالاكتتاب في أسهم الطرح. وتُعتبر المعلومات الواردة في هذه النشرة ذات طبيعة عامة تم إعدادها دون الأخذ في الاعتبار أهداف الاستثمار الفردية أو الوضع المالي أو الاحتياجات الاستثمارية الخاصة للأشخاص الراغبين في الاستثمار بأسهم الطرح. ويتحمل كل مستلم لهذه النشرة قبل اتخاذ قراره بالاستثمار مسؤولية الحصول على استشارة مهنية مستقلة من مستشار مالي مرخص له من الهيئة بخصوص الطرح لتقييم مدى ملائمة فرصة الاستثمار والمعلومات الواردة في هذه النشرة للأهداف والأوضاع والاحتياجات المالية الخاصة به، بما في ذلك مزايا ومخاطر الاستثمار في أسهم الطرح. إن الاستثمار في أسهم الطرح قد يكون مناسبًا لبعض المستثمرين وغير مناسبًا للبعض الآخر. ويجب على المستثمرين المحتملين عدم الاعتماد على قرار ورؤية طرف آخر في الاستثمار من عدمه كأساس لفحصهم للفرصة الاستثمارية والظروف الخاصة لمثل هذا المستثمر.

يقتصر الاكتتاب في أسهم الطرح على شريحتين من المستثمرين هما:

الشريحة (أ): الفئات المشاركة، وتشمل هذه الشريحة مجموعة من الفئات التي يحق لها المشاركة في بناء سجل الأوامر وفقاً لتعليمات بناء سجل الأوامر (لمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة القسم (١) («**التعريفات والمصطلحات**»)).

الشريحة (ب): المكتتبين الأفراد، وتشمل هذه الشريحة الأشخاص السعوديين الطبيعيين، بما في ذلك المرأة السعودية المطلقة أو الأرملة التي لها أولاد قصّر من زوج غير سعودي حيث يحق لها أن تكتتب بأسمائهم لصالحها شريطة أن تقدم ما يثبت أنها مطلقة أو أرملة وما يثبت أمومتها للأولاد القصر، وأي شخص طبيعي غير سعودي مقيم أو مواطني دول مجلس التعاون الخليجي العربي ممن لديهم حساب بنكي لدى إحدى الجهات المستلمة ويحق لهم فتح حساب استثماري، ويعد لاغيًا اكتتاب من اكتتب باسم مطلقته، وإذا ثبت القيام بعملية من هذا النوع فسيطبق النظام بحق هذا الشخص. وفي حال تم الاكتتاب مرتين يعتبر الاكتتاب الثاني لاغيًا ويتم أخذ الاكتتاب الأول فقط بالاعتبار.

ويُحظر صراحةً توزيع هذه النشرة أو بيع أسهم الاكتتاب لأي شخص في أي دولة أخرى غير المملكة باستثناء شريحة الفئات المشاركة الأجنبية على أن يتم مراعاة الأنظمة والتعليمات المنظمة لذلك. ويتعين على جميع مستلمي هذه النشرة الاطلاع على كافة القيود النظامية التي تتعلق بالاكتتاب وبيع أسهم الطرح ومراعاة التقيد بها.

معلومات عن السوق والقطاع

تم الحصول على المعلومات والبيانات الواردة في القسم (٣) («**نظرة عامة على السوق**») من تقرير دراسة السوق المعد بتاريخ ١٤٤١/٠٩/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٤/٢٨م) من قبل شركة إي تي كيرني السعودية المحدودة («**مستشار دراسة السوق**») لصالح الشركة. ويقع المقر الرئيسي لمستشار دراسة السوق في مدينة شيكاغو بالولايات المتحدة الأمريكية، ولمزيد من المعلومات حول مستشار دراسة السوق، يرجى زيارة موقعه الإلكتروني (www.Kearney.com).

وتجدر الإشارة إلى أن مستشار دراسة السوق لا يملك ولا أي من شركاته التابعة أو شركاته الشقيقة أو الشركاء فيه أو مساهميه أو أعضاء مجلس إدارته أو مدراءه أو أي من أقاربهم أية أسهم أو مصلحة من أي نوع في الشركة، وقد أعطى مستشار دراسة السوق موافقته الخطية على استعمال اسمه وشعاره ومعلومات السوق والبيانات المزودة من قبله للشركة بالشكل الوارد في هذه النشرة ولم يتم سحب تلك الموافقة حتى تاريخ هذه النشرة.

ويعتقد أعضاء مجلس الإدارة بأن المعلومات والبيانات الواردة في هذه النشرة والتي تم الحصول عليها من مصادر أخرى، بما في ذلك المعلومات التي تم الحصول عليها من مستشار دراسة السوق، هي معلومات وبيانات يمكن الاعتماد عليها. إلا أنه لم يتم التحقق من هذه المعلومات بشكل مستقل من قبل الشركة ولا من قبل أعضاء مجلس إدارتها أو مستشاريها أو المساهم البائع، وبالتالي لا يتحمل أي من هذه الأطراف أي مسؤولية عن دقة أو اكتمال أي من هذه المعلومات.

المعلومات المالية والإحصائية

أعدت القوائم المالية المدققة للشركة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، والإيضاحات المرفقة بها، وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونين (SOCPA)، وتمت مراجعتها من قبل شركة إرنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون معتمدين) («**المحاسب القانوني**»). جميع البيانات المالية لعام ٢٠١٧م في هذه النشرة مستخرجة أو مستمدة من البيانات المالية المقارنة لعام ٢٠١٧م والمدرجة في القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، حيث طبقت الشركة خلال العام ٢٠١٧م المعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين التي تم إعادة عرضها بتطبيق معايير المحاسبة الدولية في فترة المقارنة في القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

وأعدت القوائم المالية المدققة للشركة عن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م والقوائم المالية المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، والإيضاحات المرفقة بها، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (IFRS).

وتقوم الشركة بإصدار قوائمها المالية بالريال السعودي. وابتداءً من السنة المالية المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، أعدت الشركة قوائمها المالية المطلوبة نظاماً وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (IFRS).

إن المعلومات المالية والإحصائية التي تحتوي عليها هذه النشرة عرضة للتقريب، وعليه فإنه في حال تم جمع الأرقام الواردة في الجداول، قد يظهر اختلاف بسيط في الأرقام المذكورة في القوائم المالية المدققة مقارنة بتلك المذكورة في هذه النشرة. وفي الحالات التي يتم فيها تحويل المبالغ في هذه النشرة من الدولار الأمريكي إلى الريال السعودي، فإن سعر الصرف المستخدم هو ٠,٢٧ دولار أمريكي مقابل كل ريال سعودي واحد.

ما لم ينص على خلاف ذلك صراحة في هذه النشرة، تشمل أي إشارة إلى «السنة» أو «السنوات» إلى سنوات ميلادية.

التوقعات والإفادات المستقبلية

لقد تم إعداد التوقعات الواردة في هذه النشرة بناءً على افتراضات مبنية على معلومات الشركة حسب خبرتها في السوق بالإضافة إلى معلومات السوق المتاحة للعامة. وقد تختلف ظروف التشغيل المستقبلية عن الافتراضات المستخدمة، وبالتالي فإنه لا يوجد ضمان أو تعهد فيما يتعلق بدقة أو اكتمال أي من هذه التوقعات، وتؤكد الشركة إلى حد علمها المعقول بأن الإفادات الواردة في هذه النشرة تمت بناءً على العناية المهنية اللازمة.

تشكل أو من الممكن اعتبار بعض التوقعات والإفادات الواردة في هذه النشرة أنها تشكل «إفادات مستقبلية». ومن الممكن أن يستدل على هذه الإفادات المستقبلية من خلال استخدام بعض الكلمات المستقبلية مثل «تعتزم» أو «تخطط» أو «تقدر» أو «تعتقد» أو «تتوقع» أو «يتوقع» أو «يمكن» أو «من الممكن» أو «سيكون» أو «يفترض» أو «مُتوقع» أو الصيغ النافية لهذه المفردات وغيرها من المفردات المقاربة أو المشابهة لها في المعنى. وتعكس هذه الإفادات المستقبلية وجهة نظر الشركة حاليًا فيما يتعلق بالأحداث المستقبلية، ولكنها لا تشكل ضمانًا للأداء المستقبلي. وهناك العديد من العوامل التي قد تؤدي إلى اختلاف كبير بين النتائج الفعلية أو الأداء الفعلي أو الإنجازات الفعلية التي تحققها الشركة وما كان متوقعًا صراحةً أو ضمنًا. وتحتوي أقسام أخرى من هذه النشرة على وصف أكثر تفصيلًا لبعض المخاطر والعوامل التي يمكن أن تؤدي إلى مثل هذا الأثر (للمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة القسم (٢) («**عوامل المخاطرة**»)). وإذا تحقق واحد أو أكثر من هذه المخاطر أو الأمور غير المؤكدة أو إذا ثبت عدم صحة أو دقة أي من الافتراضات، فإن النتائج الفعلية للشركة قد تختلف بصورة جوهرية عن النتائج الموصوفة أو المتوقعة أو المقدرة أو المخطط لها في هذه النشرة.

ومع مراعاة متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، تلتزم الشركة بتقديم نشرة إصدار تكميلية إلى الهيئة في أي وقت بعد تاريخ نشر نشرة الإصدار وقبل اكتمال الطرح، إذا تبين لها ما يلي: (أ) وجود تغيير مهم في أمور جوهرية واردة في هذه النشرة، أو أي مستند مطلوب بموجب قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة؛ أو (ب) ظهور أي مسائل مهمة كان يجب تضمينها في نشرة الإصدار. وفيما عدا الحالتين المذكورتين، فإن الشركة لا تعتزم تحديث أو تعديل أي معلومات متعلقة بالقطاع أو السوق أو الإفادات المستقبلية التي تتضمنها هذه النشرة، سواءً كان ذلك نتيجة معلومات جديدة أو أحداث مستقبلية أو خلاف ذلك. ونتيجة لما تقدم وللمخاطر والافتراضات والأمور غير المؤكدة الأخرى، فإن توقعات الأحداث والظروف المستقبلية المبينة في هذه النشرة قد لا تحدث على النحو الذي تتوقعه الشركة أو قد لا تحدث إطلاقًا. وعليه فيجب على المستثمرين المحتملين فحص جميع الإفادات المستقبلية على ضوء هذه التفسيرات مع عدم الاعتماد على تلك الإفادات بشكل أساسي.

التعريفات والمصطلحات

للاطلاع على تفسير بعض العبارات والمصطلحات الواردة في هذه النشرة، الرجاء مراجعة القسم (١) («**التعريفات والمصطلحات**»).

دليل الشركة

مجلس إدارة الشركة

يدار المجلس من قبل مجلس إدارة مكون من ستة أعضاء وفقاً لنظام الشركة الأساس، كما هو مبين في الجدول الآتي:

الجدول ١: مجلس إدارة الشركة

الاسم	المنصب	الجنسية	صفة العضوية	نسب الملكية المباشرة[١]		نسب الملكية غير المباشرة		تاريخ التعيين[٢]
				قبل الطرح	بعد الطرح	قبل الطرح	بعد الطرح	
محمد عبدالله الخريّف	رئيس مجلس الإدارة	سعودي	غير تنفيذي	٪٢,٤	٪٢,٤	*٪١٣,٨٩	٪٨,٧٥	٢٠٢٠/٠٥/٢٢م
عبدالعزيز عبدالرحمن الخريّف	نائب رئيس مجلس الإدارة	سعودي	غير تنفيذي	٪٠,٥٣	٪٠,٥٣	**٪٣,٠٤	٪١,٩١	٢٠٢٠/٠٥/٢٢م
فهد محمد الخريّف	عضو مجلس الإدارة	سعودي	غير تنفيذي	-	-	-	-	٢٠٢٠/٠٥/٢٢م
عمار أحمد الزبيدي	عضو مجلس الإدارة	أردني	غير تنفيذي	-	-	-	-	٢٠٢٠/٠٥/٢٢م
عبدالرحمن سعود العويس	عضو مجلس الإدارة	سعودي	مستقل	-	-	-	-	٢٠٢٠/٠٥/٢٢م
سليمان محمد القهيدان	عضو مجلس الإدارة	سعودي	مستقل	-	-	-	-	٢٠٢٠/٠٥/٢٢م

المصدر: الشركة

(١) نسب المساهمة تقريبية.

(٢) التواريخ الواردة في هذا الجدول هي تواريخ التعيين في المناصب الحالية بمجلس الإدارة. وتوضح السير الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة الواردة في القسم (٥-٢-٢-٦) («**السير الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس**») تواريخ تعيين كل منهم في مجلس الإدارة أو في أي منصب أخر.

* يمتلك محمد عبدالله الخريّف نسبة ملكية غير مباشرة في الشركة قبل الطرح قدرها ١٣,٨٩٪ نتيجة لـ: (١) نسبة ملكية قدرها ١٧,١٥٪ في شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف، التي تملك ما نسبته ٣٠٪ من أسهم شركة مجموعة الخريّف والتي بدورها تملك ما نسبته ٨١٪ من أسهم الشركة؛ و(٢) نسبة ملكية قدرها ١٢,٠١٪ في شركة مجموعة الخريّف والتي تملك ما نسبته ٨١٪ من أسهم الشركة.

** يمتلك عبدالعزيز عبدالرحمن الخريّف نسبة ملكية غير مباشرة في الشركة قبل الطرح قدرها ٣,٠٤٪ نتيجة لـ: (١) نسبة ملكية قدرها ٣,٧٥٪ في شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف، التي تملك ما نسبته ٣٠٪ من أسهم شركة مجموعة الخريّف والتي بدورها تملك ما نسبته ٨١٪ من أسهم الشركة؛ و(٢) نسبة ملكية قدرها ٢,٦٣٪ في شركة مجموعة الخريّف والتي تملك ما نسبته ٨١٪ من أسهم الشركة.

إن أمين سر مجلس ادارة الشركة الحالي هو نايف محمد علي الشامي، ولا يمتلك أي أسهم في الشركة.

عنوان الشركة وممثلوها

العنوان

شركة الخريّف لتقنية المياه والطاقة
طريق الملك عبدالعزيز، مخرج ٥، حي النفل
ص.ب. ٦٢٦٣٧، الرياض ١١٥٩٥
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ (١١) ٤٠٠٠٦١٢
فاكس: +٩٦٦ (١١) ٤٥٥٥١٧٩
الموقع الإلكتروني: www.awpt.com.sa
البريد الإلكتروني: awpt@alkhorayef.com

ممثلو الشركة

محمد عبدالله الخريّف
رئيس مجلس الإدارة
شركة الخريّف لتقنية المياه والطاقة
برج توليب، تقاطع طريق الملك فهد مع طريق العروبة، العليا
ص.ب. ٣٠٥، الرياض ١١٤١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ (١١) ١٨٢١ ٢٦٦٧
فاكس: +٩٦٦ (١١) ١٨٢١ ٢٦٩٥
الموقع الإلكتروني: www.awpt.com.sa
البريد الإلكتروني: mohammed@alkhorayef.com

رامي محمد موصلي
الرئيس التنفيذي
شركة الخريّف لتقنية المياه والطاقة
طريق الملك عبدالعزيز، مخرج ٥، حي النفل
ص.ب. ٦٢٦٣٧، الرياض ١١٥٩٥
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ (١١) ١٢٠٣٣٣٩٤
فاكس: +٩٦٦ (١١) ١٢٠٣٠٢٣٢
الموقع الإلكتروني: www.awpt.com.sa
البريد الإلكتروني: rmoussilli@alkhorayef.com

أمين سر مجلس الإدارة

نايف محمد علي الشامي
أمين سر مجلس الإدارة
شركة الخريّف لتقنية المياه والطاقة
برج توليب، تقاطع طريق الملك فهد مع طريق العروبة، العليا
ص.ب. ٣٠٥، الرياض ١١٤١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ (١١) ١٤٠٠ ٠٦٢١
فاكس: +٩٦٦ (١١) ١٤٥٥ ٥١٧٩
الموقع الإلكتروني: www.awpt.com.sa
البريد الإلكتروني: nalshami@alkhorayef.com

سوق الأسهم

شركة السوق المالية السعودية (تداول)
أبراج التعاونية، البرج الشمالي
طريق الملك فهد – العليا ٦٨٩٧
وحدة رقم ١٥، الرياض ١٢٢١١ - ٣٣٨٨
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ (١١) ٩٢٠٠٠١٩١٩
فاكس: +٩٦٦ (١١) ٢١٨ ٩١٣٣
الموقع الإلكتروني: www.tadawul.com.sa
البريد الإلكتروني: webinfo@tadawul.com.sa



المستشارون

المستشار المالي ومدير الاكتتاب والمدير الرئيسي لسجل اكتتاب المؤسسات ومتعهد التغطية الرئيسي

شركة السعودي الفرنسي كابيتال
طريق الملك فهد ٨٠٩٢
الرياض ١٢٣١٣-٣٧٣٥
ص . ب ٢٣٤٥٤، الرياض ١١٤٢٦
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٢٨٢٦٦٦٦ (١١) ٩٦٦+
فاكس: ٢٨٢٦٨٢٣ (١١) ٩٦٦+
الموقع الإلكتروني: www.sfc.sa
البريد الإلكتروني: project.flow@fransicapital.com.sa



مدير سجل اكتتاب المؤسسات ومتعهد التغطية

شركة المجموعة المالية هيرميس السعودية
الطابق الثالث، البرج الشمالي
برج سكاي، طريق الملك فهد
العليا، الرياض
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٢٩٣٨٠٤٨ (١١) ٩٦٦ +
فاكس: ٢٩٣٨٠٣٢ (١١) ٩٦٦ +
الموقع الإلكتروني: www.efghermes.com
البريد الإلكتروني: EFG_Hermes_IPO@efg-hermes.com



المستشار القانوني

شركة زياد يوسف السلوم ويزيد عبدالرحمن الطعيمي للمحاماة والاستشارات القانونية
سكاي تاورز
الدور الثاني، البرج الشمالي
٨٨٩٩ طريق الملك فهد، العليا
الرياض ١٢٢١٤-٢٤١٩
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٢٠٢٠٣٤٤ (١١) ٩٦٦+ تحويلة: ١٠٣
فاكس: ٢٢٩٢٠٦٩ (١١) ٩٦٦+
الموقع الإلكتروني: www.statlawksa.com
البريد الإلكتروني: capitalmarkets@statlawksa.com

مستشار العناية المهنية اللازمة المالي

كي بي إم جي الفوزان وشركاه
برج كي بي إم جي
واجهة الرياض، طريق المطار
ص.ب ٩٢٨٧٦، الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٨٧٤٨٥٠٠ (١١) ٩٦٦+
فاكس: ٨٧٤٨٦٠٠ (١١) ٩٦٦+
الموقع الإلكتروني: www.kpmg.com/sa
البريد الإلكتروني: marketingsa@kpmg.com

مستشار دراسة السوق	
شركة إي تي كيرني السعودية المحدودة الرياض حي العليا طريق الملك فهد مبنى الخيرية البرج الجنوبي دور ٧ اف اس ٧ ايه ص.ب. ٢٥٤٩٥، الرياض المملكة العربية السعودية هاتف: ٥٢٠٠ ٢٩٠ (١١) ٩٦٦+ فاكس: ١٢٥٨ ٢٠٦ (١١) ٩٦٦+ الموقع الإلكتروني: www.kearney.com البريد الإلكتروني: awpt.ipo@kearney.com	KEARNEY
المحاسب القانوني	
شركة إرنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون معتمدين) برج الفيصلية – الدور الرابع عشر طريق الملك فهد ص.ب. ٢٧٣٢، الرياض ١١٤٦١ المملكة العربية السعودية هاتف: ٩٨٩٨ ٢١٥ (١١) ٩٦٦+ فاكس: ٤٧٤٠ ٢٧٣ (١١) ٩٦٦+ الموقع الإلكتروني: www.ey.com/mena البريد الإلكتروني: ey.ksa@sa.ey.com	EY Building a better working world

ملاحظة:

قدم كل من المستشارين والمحاسب القانوني المذكورين أعلاه موافقتهم الكتابية على الإشارة إلى أسمائهم وعناوينهم وشعاراتهم وعلى نشر إفاداتهم في هذه النشرة بالشكل الوارد فيها ولم يقم أي منهم بسحب موافقته حتى تاريخ هذه النشرة، كما أن جميع هذه الجهات والعاملين فيها – من ضمن فريق العمل القائم على تقديم خدمات للشركة – أو أقاربهم لا يملكون أي أسهم في الشركة وليس لأي منهم مصلحة مهما كان نوعها في الشركة كما في تاريخ هذه النشرة بما قد يؤثر على استقلالهم.

الجهات المستلمة	
البنك السعودي الفرنسي طريق الملك سعود ص ب ٥٦٠٠٦ الرياض ١١٥٥٤ المملكة العربية السعودية هاتف: +٩٦٦ ٩٢٠٠٠٠٥٧٦ فاكس: +٩٦٦ (١١) ٤٠٢٧٢٦١ الموقع الإلكتروني: www.alfransi.com.sa البريد الإلكتروني: Fransiplusadmin@alfransi.com.sa	البنك السعودي الفرنسي Banque Saudi Fransi
بنك الرياض طريق الدائري الشرقي ص ب ٢٢٦٢٢ الرياض ١١٦١٤ المملكة العربية السعودية هاتف: +٩٦٦ (١١) ٤٠١٣٠٣٠ فاكس: +٩٦٦ (١١) ٤٠٣٠٠١٦ الموقع الإلكتروني: www.riyadbank.com البريد الإلكتروني: customercare@riyadbank.com	بنك الرياض riyad bank
البنك السعودي البريطاني (ساب) شارع الأمير عبدالعزيز بن مساعد بن جلوي ص.ب. رقم ٩٠٨٤ الرياض ١١٤١٣ المملكة العربية السعودية هاتف: +٩٦٦ (١١) ٤٤٠٨٤٤٠ فاكس: +٩٦٦ (١١) ٢٧٦٣٤١٤ الموقع الإلكتروني: www.sabb.com البريد الإلكتروني: sabb@sabb.com	SABB ساب

ملخص الطرح

يهدف ملخص الطرح هذا إلى تقديم نبذة مختصرة عن المعلومات الواردة في هذه النشرة. وعليه فإن هذا الملخص لا يحتوي على كافة المعلومات التي قد تكون مهمة بالنسبة للمستثمرين المحتملين. لذلك، فإنه يجب قراءة هذا الملخص كمقدمة لهذه النشرة وينبغي على المستثمرين المحتملين قراءة ومراجعة هذه النشرة بالكامل قبل اتخاذ قرار الاستثمار في أسهم الطرح.

وعلى وجه الخصوص، فإنه من الضروري مراعاة ما ورد في قسم «**إشعار هام**» في الصفحة (أ) والقسم (٢) («**عوامل المخاطرة**») قبل اتخاذ أي قرار استثماري في أسهم الطرح.

اسم الشركة ووصفها وتأسيسها	شركة الخريّف لتقنية المياه والطاقة هي شركة مساهمة سعودية مقفلة تأسست بموجب القرار الوزاري ٣٥٩ وتاريخ ١٤٤١/١٠/٠٩هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/٠١م) والمقيّدة بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٨٥٩٨٢ وتاريخ ١٤١٢/٠٢/٢٢هـ (الموافق ١٩٩١/٠٩/٠٢م) بمدينة الرياض في المملكة العربية السعودية، ويبلغ رأس مال الشركة الحالي مائتان وخمسون مليون (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى خمسة وعشرون مليون (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد. بدأت الشركة نشاطها في عام ١٩٨٥م كوحدة أعمال ضمن شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف، وهي شركة مساهمة سعودية مقفلة مقيّدة بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٠٠٨٧٨ وتاريخ ١٤٣٤/٠٢/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٢/١٢/٢٢م). ومن ثم تأسست الشركة كشركة ذات مسؤولية محدودة باسم «شركة الخريّف للصيانة والتشغيل» وقيّدت بالسجل التجاري بمدينة الرياض برقم ١٠١٠٠٨٥٩٨٢ وتاريخ ١٤١٢/٠٢/٢٢هـ (الموافق ١٩٩١/٠٩/٠٢م) وبرأس مال قدره خمسة ملايين (٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى خمسة آلاف (٥,٠٠٠) حصة نقدية وعينية (الحصص النقدية عددها (١٦٤) حصة نقدية ساهم بـ (٦٤) منها شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف وساهم بـ (١٠٠) منها شركة الخريّف للمشاريع الزراعية (وهي شركة ذات مسؤولية محدودة)، بينما الحصص العينية عددها (٤,٨٣٦) حصة عينية عبارة عن قسم خاص للصيانة والتشغيل ساهمت به جميعها شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف) وبقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة. وبتاريخ ١٤١٤/٠٢/٢٠هـ (الموافق ١٩٩٣/٠٨/٠٨م)، تم تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة توصية بسيطة وتمت زيادة رأس مال الشركة من خمسة ملايين (٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى خمسة آلاف (٥,٠٠٠) حصة نقدية وعينية (الحصص النقدية عددها (١٦٤) حصة نقدية ساهم بـ (٦٤) منها شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف وساهم بـ (١٠٠) منها شركة الخريّف للمشاريع الزراعية (وهي شركة ذات مسؤولية محدودة)، بينما الحصص العينية عددها (٤,٨٣٦) حصة عينية عبارة عن قسم خاص للصيانة والتشغيل ساهمت به جميعها شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف) وبقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة إلى سبعة ملايين (٧,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى سبعة آلاف (٧,٠٠٠) حصة بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة، وذلك عن طريق إصدار حصص نقدية جديدة دفعت قيمتها من قبل الشريك الجديد وهو عبدالرحمن عبدالله الخريف، كما تم تغيير اسم الشركة إلى «شركة عبدالرحمن عبدالله الخريّف وشركاه للصيانة والتشغيل توصية بسيطة». وبتاريخ ١٤١٤/٠٥/٠١هـ (الموافق ١٩٩٣/١٠/١٦م)، تم تعديل هيكل ملكية الشركة وزيادة رأس مالها من سبعة ملايين (٧,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى سبعة آلاف (٧,٠٠٠) حصة بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة إلى سبعة ملايين ومائتي ألف (٧,٢٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى سبعة آلاف ومائتين (٧,٢٠٠) حصة بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة، وذلك عن طريق إصدار حصص نقدية جديدة دفعت قيمتها من قبل الشركاء بنسبة مشاركة كل منهم في رأس المال، كما قام عبدالرحمن عبدالله الخريّف بالتنازل عن ما نسبته ١٤,٤٪ من رأس مال الشركة (أي ما يعادل ٥٠٪ من حصصه في الشركة) إلى حمد عبدالله الخريّف وسعد عبدالله الخريّف ومحمد عبدالله الخريّف وجواهر عبدالله الخريّف وسارة عبدالله الخريّف وهيا عبدالله المبارك وبندر إبراهيم الخريّف وعبدالله إبراهيم الخريّف وفهد إبراهيم الخريّف وابتسام إبراهيم الخريّف وسارة إبراهيم الخريّف ونجود إبراهيم الخريّف ومنيرة عبدالله المبارك، في حين قامت شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف وشركة الخريّف للمشاريع الزراعية بالتنازل عن حصصها بالكامل إلى الشركاء الجدد المذكورين أعلاه. وبتاريخ ١٤١٤/١١/٢٦هـ (الموافق ١٩٩٤/٠٥/٠٧م)، قامت الشركة بتغيير اسمها مرة أخرى إلى «شركة الخريّف للصيانة والتشغيل لصاحبها عبدالرحمن عبدالله الخريّف وشركاه توصية بسيطة». وبتاريخ ١٤٢١/٠٤/٠٨هـ (الموافق ٢٠٠٠/٠٧/١٠م)، وبسبب وفاة الشريك هيا عبدالله المبارك، انتقلت ملكية حصص الشريك المتوفاة في الشركة إلى ورثتها الستة وهم، عبدالرحمن عبدالله الخريّف، وحمد عبدالله الخريّف، وسعد عبدالله الخريّف، ومحمد عبدالله الخريّف، وجواهر عبدالله الخريّف، وسارة عبدالله الخريّف، وجميعهم شركاء في الشركة، وتم الاتفاق على الاحتفاظ بحصصهم في رأس مال الشركة. وبتاريخ ١٤٢٧/٠٩/١٤هـ (الموافق ٢٠٠٦/١٠/٠٧م)، قام الشركاء بالتنازل عن (٦,٤٨٠) حصة إلى شركة مجموعة الخريّف و(٧٢٠) حصة إلى شركة صناعات الخريّف (وهي شركة ذات مسؤولية محدودة)، وكذلك تم تحويل الشركة من شركة توصية بسيطة إلى شركة ذات مسؤولية محدودة باسم «شركة الخريّف للصيانة والتشغيل» دون تعديل رأس المال. وبتاريخ ١٤٢٨/٠٥/٠٥هـ (الموافق ٢٠٠٧/٠٥/٢٢م)، قامت الشركة بزيادة رأس مالها من سبعة ملايين ومائتي ألف (٧,٢٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى سبعة آلاف ومائتين (٧,٢٠٠) حصة بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة إلى أربعين مليون (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى أربعين ألف (٤٠,٠٠٠) حصة بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة، وذلك عن طريق إصدار حصص نقدية جديدة دُفعت قيمتها من قبل الشركاء بنسبة مشاركة كل منهم في رأس المال. وبتاريخ ١٤٣٠/٠٢/٠٥هـ (الموافق ٢٠٠٩/٠١/٣١م)، قامت الشركة بتعديل اسمها إلى الاسم الحالي «شركة الخريّف لتقنية المياه والطاقة». وبتاريخ ١٤٣٢/١١/١٠هـ (الموافق ٢٠١١/١٠/٠٨م)، تخارجت شركة صناعات الخريّف من الشركة بتنازلها عن كامل الحصص التي تملكها في الشركة وعددها أربعة آلاف حصة (٤,٠٠٠)، وذلك بواقع ثلاثة آلاف وستمائة (٣,٦٠٠) حصة إلى شركة مجموعة الخريّف وأربعمائة (٤٠٠) حصة إلى شركة الخريّف الدولية (وهي شركة ذات مسؤولية محدودة). وبتاريخ ١٤٣٥/٠٦/٠٧هـ (الموافق ٢٠١٤/٠٤/٠٧م)، قامت الشركة بزيادة رأس مالها من أربعين مليون (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى أربعين ألف (٤٠,٠٠٠) حصة بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة إلى ثمانين مليون (٨٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ثمانين ألف (٨٠,٠٠٠) حصة بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة، وذلك عن طريق إصدار حصص نقدية جديدة دُفعت قيمتها من قبل الشركاء بنسبة مشاركة كل منهم في رأس المال. وبموجب قرار الشركاء بتاريخ ١٤٣٦/١٠/٢٤هـ (الموافق ٢٠١٤/١١/١٧م)، قامت شركة مجموعة الخريّف بالتنازل عن جميع حصصها البالغ عددها (٧٩,٢٠٠) حصة إلى شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف. في حين قامت شركة الخريّف الدولية بالتنازل عن جميع حصصها البالغ عددها (٨٠٠) حصة إلى شركة الخريّف للاستثمار. وبتاريخ ١٤٣٨/٠٥/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٢/٠٦م)، تم تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة بنفس رأس المال، يملكها شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف، وذلك بعد أن قامت شركة الخريّف للاستثمار (وهي شركة ذات مسؤولية محدودة) بالتنازل عن جميع حصصها البالغ عددها (٨٠٠) حصة إلى شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف. وبتاريخ ١٤٣٩/٠٥/٠٧هـ (الموافق ٢٠١٨/٠١/٢٤م)، قامت شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف بالتنازل عن جميع حصصها البالغ عددها (٨٠,٠٠٠) حصة إلى شركة مجموعة الخريّف. وبتاريخ ١٤٤١/١٠/١٧هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/٠٩م)، تم تحويل الشركة من شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة باسم «شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة» وتمت زيادة رأس مال الشركة من ثمانين مليون (٨٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ثمانين ألف (٨٠,٠٠٠) حصة بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة إلى مائتان وخمسون مليون (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى خمسة وعشرون مليون (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد، وذلك من خلال إصدار أسهم جديدة مقابل رسملة أرباح مبقاه بمبلغ مائة وستة عشر مليون وثمانمائة ألف (١١٦,٨٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، ورسملة مبلغ تسعة عشر مليون وسبعون ألف (١٩,٠٧٠,٠٠٠) ريال سعودي من الاحتياطي النظامي للشركة، ورسملة مبلغ أربعة وثلاثون مليون ومائة وثلاثون ألف (٣٤,١٣٠,٠٠٠) ريال سعودي من المبالغ المستحقة إلى الأطراف ذوي العلاقة، كما قامت شركة مجموعة الخريف بالتنازل عن ما نسبته ١٩٪ من رأس مال الشركة إلى ثمانية عشر مساهماً جديداً بنسب ملكية متفاوتة (وللمزيد من التفاصيل حول تاريخ الشركة، الرجاء مراجعة القسم (٤-٢) («**تاريخ الشركة وتطور رأس مالها**»)).



أنشطة الشركة

تتمثل أنشطة الشركة وفقاً لنظامها الأساس بالآتي:

١- التعدين واستغلال المحاجر.
٢- الصناعة التحويلية.
٣- إمدادات الكهرباء والغاز والبخار وتكييف الهواء.
٤- إمدادات المياه وأنشطة الصرف الصحي وإدارة النفايات ومعالجتها.
٥- التشييد.
٦- تجارة الجملة والتجزئة وإصلاح المركبات ذات المحركات والدراجات النارية.
٧- النقل والتخزين والتبريد.
٨- أنشطة خدمات الإقامة والطعام.
٩- المعلومات والاتصالات.
١٠- الأنشطة المالية وأنشطة التأمين.
١١- الأنشطة العقارية.
١٢- الأنشطة المهنية والعلمية والتقنية.
١٣- الخدمات الإدارية وخدمات الدعم.
١٤- الإدارة العامة والدفاع، الضمان الاجتماعي الإلزامي.
١٥- التعليم.
١٦- أنشطة صحة الإنسان والعمل الاجتماعي.
١٧- الفنون والترفيه والتسلية.
١٨- أنشطة الخدمات الأخرى.

تتمثل أنشطة الشركة وفقاً لسجلها التجاري الرئيسي وسجلاتها الفرعية بالآتي:

١- تمديدات خطوط المياه بين المدن وداخلها وإنشاء شبكات جديدة وصيانتها، وإنشاء وإصلاح المحطات والخطوط الرئيسية لتوزيع المياه، وإنشاء وإصلاح قنوات الري والسقي وأبراج تخزين الماء الرئيسية وحفر آبار المياه وصيانتها، وإنشاء وإصلاح محطات ومشاريع الصرف الصحي وشبكات المجاري والمضخات، وإنشاء السدود.
٢- إصلاح وصيانة الأنابيب وخطوط الأنابيب وأجهزة تنقية المياه، وجمع المياه وتنقيتها والتخلص من مياه المجاري، وتشغيل شبكات ومرافق معالجة الصرف الصحي، وتمديد أنابيب النفط والغاز، وحفر آبار المياه الأنبوبية، وتمديدات أنابيب الري وصيانتها وإصلاحها، وإدارة المشاريع الانشائية.
٣- البيع بالتجزئة للأدوات الكهربائية وتمديداتها، وبيع أجهزة القياس والرقابة ومعدات وأجهزة الملاحة، وبيع معدات ضخ المياه، وبيع أجهزة ومعدات ومستلزمات تنقية المياه بالتجزئة، والبيع بالتجزئة للمولدات الكهربائية ولوازمها.
٤- نقل وتوزيع المياه، وإنشاء وإصلاح الطرق والشوارع والأرصفة ومستلزمات الطرق، وإنشاء محطات الطاقة الكهربائية والمحولات، وإنشاء أرصفة الموانئ والإنشاءات البحرية، وتنظيف الممرات المائية، وسحب المياه الجوفية وتجفيف المواقع، وتركيب شبكات الطاقة الشمسية وصيانتها وإصلاحها، وأنشطة إدارة مشاريع كفاءة الطاقة.

كبار المساهمين

يوضح الجدول الآتي أسماء كبار المساهمين ونسب ملكيتهم في الشركة قبل وبعد الطرح:

الجدول ٢: كبار المساهمين ونسب ملكيتهم في الشركة

المساهم	قبل الطرح			بعد الطرح		
	عدد الأسهم	نسبة الملكية (٪)[١]	قيمة الأسهم (ريال سعودي)	عدد الأسهم	نسبة الملكية (٪)[١]	قيمة الأسهم (ريال سعودي)
شركة مجموعة الخريّف	٢٠,٢٥٠,٠٠٠	٨١,٠٪	٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٧٥٠,٠٠٠	٥١,٠٪	١٢٧,٥٠٠,٠٠٠
شركة نماء الخريّف	١,٢٥٠,٠٠٠	٥,٠٪	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	٥,٠٪	١٢,٥٠٠,٠٠٠
الإجمالي	٢١,٥٠٠,٠٠٠	٨٦,٠٪	٢١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	٥٦,٠٪	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠

المصدر: الشركة

١ إن نسب الملكية المذكورة هي أرقام تقريبية.

رأس مال الشركة

مائتان وخمسون مليون (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مدفوعة بالكامل.

إجمالي عدد الأسهم المصدرة

خمسة وعشرون مليون (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي مدفوع القيمة بالكامل.

القيمة الاسمية للسهم

عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد.

الطرح

طرح سبعة مليون وخمسمائة ألف (٧,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي تمثل ثلاثون بالمائة (٣٠٪) من رأس مال الشركة للاكتتاب العام، بسعر طرح يبلغ [•] ريال سعودي للسهم الواحد، وتتضمن أسهم الطرح قيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد مدفوعة القيمة بالكامل.

إجمالي عدد أسهم الطرح

سبعة مليون وخمسمائة ألف (٧,٥٠٠,٠٠٠) سهمًا عاديًا مدفوع القيمة بالكامل.

نسبة أسهم الطرح من إجمالي عدد الأسهم المصدرة

تمثل أسهم الطرح ثلاثون بالمائة (٣٠٪) من رأس مال الشركة.

سعر الطرح	[•] ريال سعودي لكل سهم من أسهم الطرح.
إجمالي قيمة أسهم الطرح	[•] ريال سعودي.
استخدام متحصلات الطرح	سوف يعود صافي متحصلات الطرح البالغة [•] ريال سعودي (بعد خصم مصاريف الطرح المقدرة بحوالي [•]) للمساهم البائع. ولن تحصل الشركة على أي جزء من متحصلات الطرح (للمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة القسم (٨) («**استخدام متحصلات الطرح**»)).
عدد أسهم الطرح المتعهد بتغطيتها	سبعة مليون وخمسمائة ألف (٧,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي.
إجمالي المبلغ المتعهد بتغطيته	[•] ريال سعودي.
فئات المستثمرين المستهدفين	يقتصر الاكتتاب في أسهم الطرح على شريحتين من المستثمرين هما: الشريحة (أ) الفئات المشاركة: وتشمل هذه الشريحة الفئات التي يحق لها المشاركة في بناء سجل الأوامر وفقاً لتعليمات بناء سجل الأوامر (للمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة القسم (١) («**التعريفات والمصطلحات**»)). الشريحة (ب) المكتتبين الأفراد: وتشمل هذه الشريحة الأشخاص السعوديين الطبيعيين، بما في ذلك المرأة السعودية المطلقة أو الأرملة التي لها أولاد قصّر من زوج غير سعودي حيث يحق لها أن تكتتب بأسمائهم لصالحها شريطة أن تقدم ما يثبت أنها مطلقة أو أرملة وما يثبت أمومتها للأولاد القصر، وأي شخص طبيعي غير سعودي مقيم أو مواطني دول مجلس التعاون الخليجي العربي ممن لديهم حساب بنكي لدى إحدى الجهات المستلمة ويحق لهم فتح حساب استثماري. ويعد لاغياً اكتتاب من اكتتب باسم مطلقته، وإذا ثبت القيام بعملية من هذا النوع فسيطبق النظام بحق هذا الشخص. وفي حال تم الاكتتاب مرتين يعتبر الاكتتاب الثاني لاغياً ويتم أخذ الاكتتاب الأول فقط بالاعتبار.
إجمالي عدد الأسهم المطروحة لكل فئة من فئات المستثمرين المستهدفين	
عدد الأسهم المطروحة للفئات المشاركة	سبعة مليون وخمسمائة ألف (٧,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي تمثل (١٠٠٪) من إجمالي أسهم الطرح، علمًا بأنه في حال وجود طلب كافٍ من قبل المكتتبين الأفراد، وقيام الجهات المشاركة بالاكتتاب بكامل أسهم الطرح المخصصة لهم. يحق لمدير سجل اكتتاب المؤسسات تخفيض عدد الأسهم المخصصة للجهات المشاركة إلى ستة ملايين وسبعمائة وخمسون ألف (٦,٧٥٠,٠٠٠) سهم عادي لتمثل ما نسبته (٩٠٪) من إجمالي أسهم الطرح.
عدد الأسهم المطروحة للمكتتبين الأفراد	سبعمائة وخمسون ألف (٧٥٠,٠٠٠) سهم كحد أقصى، تمثل نسبة ١٠٪ من إجمالي أسهم الطرح.
طريقة الاكتتاب لكل فئة من فئات المستثمرين المستهدفين	
طريقة الاكتتاب للفئات المشاركة	يحق للفئات المشاركة، كما هي معرفة في القسم (١) («**التعريفات والمصطلحات**»)، التقدم بطلب المشاركة في عملية بناء سجل الأوامر وذلك عن طريق تعبئة استمارة الطلب التي سيوفرها مدير سجل اكتتاب المؤسسات للمستثمرين من الفئات المشاركة أثناء عملية بناء سجل الأوامر. وبعد التخصيص المبدئي سيقوم مدير سجل اكتتاب المؤسسات بتوفير نماذج الاكتتاب للجهات المشاركة والتي عليها تعبئتها وفقاً للتعليمات المبينة في القسم (١٧) («**شروط وأحكام الاكتتاب**»).
طريقة الاكتتاب للمكتتبين الأفراد	سيتم توفير نماذج الاكتتاب خلال فترة الطرح لدى فروع الجهات المستلمة. ويجب تعبئة طلب الاكتتاب وفقاً للتعليمات المبينة في القسم (١٧) («**شروط وأحكام الاكتتاب**»). وبإمكان المكتتبين الأفراد الذين اشتركوا في إحدى الاكتتابات التي جرت مؤخراً الاكتتاب عن طريق الإنترنت أو الهاتف المصرفي أو أجهزة الصراف الآلي التابعة للجهات المستلمة التي تقدّم كل هذه الخدمات أو بعضها لعملائها شريطة أن (أ) يكون لدى المكتتب حساب لدى إحدى الجهات المستلمة التي تقدم مثل هذه الخدمات، و(ب) لا يكون قد طرأ أي تغيير على المعلومات الخاصة بالمكتتب الفرد منذ اكتتابه في طرح جرى حديثاً.
الحد الأدنى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها لكل فئة من فئات المستثمرين المستهدفين:	
الحد الأدنى للاكتتاب للجهات المشاركة	مائة ألف (١٠٠,٠٠٠) سهم.
الحد الأدنى للاكتتاب للمكتتبين الأفراد	عشرة (١٠) أسهم.
قيمة الحد الأدنى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها لكل فئة من فئات المستثمرين المستهدفين:	
قيمة الحد الأدنى للاكتتاب للجهات المشاركة	[•] ريال سعودي.
قيمة الحد الأدنى للاكتتاب للمكتتبين الأفراد	[•] ريال سعودي.
الحد الأقصى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها لكل فئة من فئات المستثمرين المستهدفين:	
الحد الأقصى للاكتتاب للجهات المشاركة	مليون ومائتان وتسعة وأربعون ألف وتسعمائة وتسعة وتسعون (١,٢٤٩,٩٩٩) سهم طرح، وفيما يتعلق بالصناديق العامة فقط، بما لا يتجاوز الحد الأقصى لكل صندوق عام مشارك والذي يتم تحديده وفقاً لتعليمات بناء سجل الأوامر.
الحد الأقصى للاكتتاب للمكتتبين الأفراد	مائتان وخمسون ألف (٢٥٠,٠٠٠) سهم طرح.
قيمة الحد الأقصى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها لكل فئة من فئات المستثمرين المستهدفين:	
قيمة الحد الأقصى للاكتتاب للمكتتبين الأفراد	[•] ريال سعودي.
قيمة الحد الأقصى للاكتتاب للجهات المشاركة	[•] ريال سعودي.

طريقة التخصيص ورد الفائض لكل فئة من فئات المستثمرين المستهدفين:	
تخصيص أسهم الطرح للمكتتبين للأفراد	يتوقع أن يتم الانتهاء من تخصيص أسهم الطرح للمكتتبين الأفراد خلال فترة لا تتجاوز ١٤٤٢/٠٧/١٠هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/٢٢م). علمًا بأن الحد الأدنى للتخصيص لكل مكتتب فرد هو عشرة (١٠) أسهم عادية، كما أن الحد الأقصى لكل مكتتب فرد هو مائتان وخمسون ألف (٢٥٠,٠٠٠) سهم عادي، وسيتم تخصيص ما يتبقى من أسهم الطرح، إن وجدت، على أساس تناسبي بناءً على نسبة ما طلبه كل مكتتب إلى إجمالي الأسهم المطلوب الاكتتاب فيها. في حال تجاوز عدد المكتتبين الأفراد خمسة وسبعون ألف (٧٥,٠٠٠) مكتتب فرد لا تضمن الشركة الحد الأدنى للتخصيص وسيتم التخصيص وفقاً لما تقترحه الشركة والمستشار المالي.
تخصيص أسهم الطرح للجهات المشاركة	سيتم تخصيص أسهم الطرح بشكل نهائي للجهات المشاركة عن طريق مدير سجل اكتتاب المؤسسات بعد إتمام عملية اكتتاب الأفراد. ويبلغ عدد أسهم الطرح التي سيتم تخصيصها مبدئيًا للجهات المشاركة سبعة مليون وخمسمائة ألف (٧,٥٠٠,٠٠٠) سهم تمثل نسبة (١٠٠٪) من إجمالي عدد أسهم الطرح، علمًا بأنه في حال وجود طلب كافٍ من قبل المكتتبين الأفراد، يحق لمدير سجل اكتتاب المؤسسات تخفيض عدد أسهم الطرح المخصصة للجهات المشاركة إلى ستة ملايين وسبعمائة وخمسون ألف (٦,٧٥٠,٠٠٠) سهم لتمثل ما نسبته (٩٠٪) من إجمالي أسهم الطرح بعد إتمام عملية اكتتاب الأفراد.
رد فائض أموال الاكتتاب	سوف يتم إعادة فائض الاكتتاب (إن وجد) إلى المكتتبين دون خصم أي عمولات أو استقطاعات من مدير الاكتتاب أو الجهات المستلمة. وسوف يتم الإعلان عن عملية التخصيص النهائي في يوم الإثنين ١٤٤٢/٠٧/١٠هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/٢٢م)، ورد فائض الاكتتاب في موعد أقصاه يوم الإثنين ١٤٤٢/٠٧/١٠هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/٢٢م). (للمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة («**التواريخ المهمة وإجراءات الاكتتاب**») في الصفحة (ل) والقسم (١٧) («**شروط وأحكام الاكتتاب**»)).
فترة الطرح للأفراد	يبدأ الطرح في يوم الثلاثاء ١٤٤٢/٠٧/٠٤ هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/١٦م) ويستمر لمدة يومين (٢) شاملةً يوم إغلاق الاكتتاب بتاريخ يوم الأربعاء ١٤٤٢/٠٧/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/١٧م). (للمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة («**التواريخ المهمة وإجراءات الاكتتاب**») في الصفحة (ل)).
الأحقية في الأرباح	تستحق أسهم الطرح نصيبها من أية أرباح تعلن عنها الشركة اعتبارا من تاريخ هذه النشرة والسنوات المالية التي تليها (لمزيد من المعلومات، الرجاء مراجعة القسم (٧) («**سياسة توزيع الأرباح**»)).
حقوق التصويت	جميع أسهم الشركة هي أسهم عادية من فئة واحدة، ولا تخول الأسهم ممارسة أي حقوق تصويت تفضيلية، حيث يعطي كل سهم حامله صوت واحد ويحق لكل مساهم حضور اجتماعات الجمعية العامة والتصويت فيها، ويجوز للمساهم تفويض مساهم آخر، من غير أعضاء مجلس إدارة الشركة أو موظف من الشركة لينوب عنه في حضور اجتماعات الجمعية العامة (للمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة القسم (١٢-١٤) («**وصف الأسهم**»)).
القيود المفروضة على الأسهم (فترة الحظر)	يخضع كبار المساهمين والذين يملكون ٥٪ أو أكثر من أسهم الشركة وهم شركة مجموعة الخريّف وشركة نماء الخريّف لفترة حظر مدتها ستة (٦) أشهر تبدأ من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق، بحيث لا يجوز لهم التصرف في أسهمهم خلال هذه الفترة. ويوضح الجدول (٤-١٦) («**تفاصيل المساهمين الذين يمتلكون ٥٪ أو أكثر من الأسهم العادية ملكية مباشرة في الشركة كما في تاريخ هذه النشرة**») من هذه النشرة نسب ملكيتهم في رأس مال الشركة. وبعد انتهاء فترة الحظر، لا يستلزم الحصول على موافقة الهيئة المسبقة للتصرف في أسهمهم.
إدراج الأسهم	لم يسبق إدراج أسهم الشركة سواء داخل المملكة أو خارجها قبل الطرح. وقد تقدمت الشركة إلى الهيئة بطلب تسجيل أوراقها المالية وطرحها وفقاً لقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، وتقدمت إلى السوق (تداول) بطلب لإدراج أوراقها المالية وفقا لقواعد الإدراج. وقد تم الحصول على كافة الموافقات ذات العلاقة واللازمة للقيام بعملية الطرح. وقد تم استيفاء كافة المستندات المؤيدة التي طلبتها الهيئة. ومن المتوقع أن يبدأ تداول الأسهم في السوق بعد الانتهاء من عملية تخصيص الأسهم (للمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة) «**التواريخ المهمة وإجراءات الاكتتاب**» (في الصفحة (ل)).
عوامل المخاطرة	هناك مخاطر معينة تتعلق بالاستثمار في أسهم الطرح، ويمكن تصنيف تلك المخاطر كالتالي: (أ) المخاطر المرتبطة بعمليات الشركة، و(ب) المخاطر المرتبطة بالسوق والقطاع والبيئة التنظيمية، و(ج) المخاطر المرتبطة بالأسهم، وقد تم استعراض هذه المخاطر في القسم (٢) («**عوامل المخاطرة**»)، ويجب دراستها بعناية قبل اتخاذ أي قرار استثماري فيما يتعلق بأسهم الطرح.
مصاريف الطرح	سوف يتحمل المساهم البائع جميع المصاريف والتكاليف المتعلقة بالطرح والتي تقدر تقريبًا بمبلغ [•] ريال سعودي، وسوف يتم خصم هذه التكاليف من متحصلات الطرح، وتشمل أتعاب المستشار المالي وأتعاب متعهد التغطية ومدير الاكتتاب ومدير سجل اكتتاب المؤسسات والمستشارين القانونيين ومستشار العناية المالية اللازمة المالي ومستشار دراسة السوق، إضافةً إلى أتعاب الجهات المستلمة ومصاريف التسويق والطباعة والتوزيع وغيرها من المصاريف ذات العلاقة.
متعهد التغطية	**شركة السعودي الفرنسي كابيتال** طريق الملك فهد ٨٠٩٢ الرياض ١١٤٢٦ الرياض ٣٧٣٥-١٢٣١٣ هاتف: ٦٦٦٦ ٢٨٢ (١١) ٩٦٦+ فاكس: ٦٨٢٣ ٢٨٢ (١١) ٩٦٦+ الموقع الإلكتروني: www.sfc.sa البريد الإلكتروني: project.flow@fransicapital.com.sa
	شركة المجموعة المالية هيرميس السعودية الطابق الثالث، البرج الشمالي برج سكاي، طريق الملك فهد العليا، الرياض المملكة العربية السعودية هاتف: ٨٠٤٨ ٢٩٣ (١١) ٩٦٦ + فاكس: ٨٠٣٢ ٢٩٣ (١١) ٩٦٦ + الموقع الإلكتروني: www.efghermes.com البريد الإلكتروني: EFG_Hermes_IPO@efg-hermes.com

ملاحظة: يجب دراسة قسم («**إشعارهام**») في الصفحة (أ) والقسم (٢) («**عوامل المخاطرة**») بعناية تامة قبل اتخاذ أي قراريتعلق بالاستثمار في أسهم الطرح بموجب هذه النشرة.

التواريخ المهمة وإجراءات الاكتتاب

الجدول ٣: الجدول الزمني المتوقع للطرح

الجدول الزمني المتوقع للطرح	التاريخ
فترة تسجيل طلبات المشاركة في بناء سجل الأوامر للجهات المشاركة وعملية بناء سجل الأوامر	فترة مدتها ثمانية (٨) أيام تبدأ من يوم الأحد في ١٤٤٢/٠٦/١٨هـ (الموافق ٢٠٢١/٠١/٣١م) إلى نهاية يوم الثلاثاء في ١٤٤٢/٠٦/٢٧هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/٠٩م).
آخر موعد لتقديم طلبات الاكتتاب للجهات المشاركة بناءً على عدد الأسهم التي تم تخصيصها مبدئيًا لكل منهم	يوم الإثنين ١٤٤٢/٠٧/٠٣هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/١٥م).
فترة الاكتتاب للأفراد	فترة مدتها يومين (٢) تبدأ من يوم الثلاثاء بتاريخ ١٤٤٢/٠٧/٠٤ هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/١٦م) إلى نهاية يوم الأربعاء بتاريخ ١٤٤٢/٠٧/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/١٧م).
آخر موعد لسداد قيمة الاكتتاب للجهات المشاركة بناءً على عدد الأسهم التي تم تخصيصها مبدئيًا لكل منهم	يوم الثلاثاء ١٤٤٢/٠٧/٠٤هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/١٦م).
آخر موعد لتقديم طلبات الاكتتاب وسداد قيمة الاكتتاب للمكتتبين الأفراد	يوم الأربعاء ١٤٤٢/٠٧/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/١٧م).
الإعلان عن التخصيص النهائي لأسهم الطرح	يوم الإثنين ١٤٤٢/٠٧/١٠هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/٢٢م).
إعادة مبالغ الاكتتاب الفائضة (إن وجدت)	يوم الإثنين ١٤٤٢/٠٧/١٠هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/٢٢م).
التاريخ المتوقع لبدء تداول الأسهم في السوق	يتوقع أن يبدأ تداول أسهم الشركة في السوق بعد استيفاء جميع المتطلبات والانتهاء من جميع الإجراءات النظامية ذات العلاقة. وسيتم الاعلان عن بدء تداول الأسهم في الصحف المحلية وموقع تداول الإلكتروني (www.tadawul.com.sa).

ملاحظة: الجدول الزمني والتواريخ المذكورة أعلاه تقريبية، وسوف يتم الإعلان عن التواريخ الفعلية من خلال إعلانات في الصحف المحلية اليومية في المملكة ومن خلال موقع تداول الإلكتروني (www.tadawul.com.sa) والموقع الإلكتروني للمستشار المالي (www.sfc.sa) والموقع الإلكتروني للشركة (www.awpt.com.sa).

كيفية التقدم بطلب الاكتتاب

يقتصر الاكتتاب على شريحتين من المستثمرين هما:

- **الشريحة (أ): الفئات المشاركة**، وتشمل الفئات التي يحق لها المشاركة في بناء سجل الأوامر وفقاً لتعليمات بناء سجل الأوامر (لمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة القسم (١) («**التعريفات والمصطلحات**»)).
- **الشريحة (ب): المكتتبين الأفراد**، وتشمل هذه الشريحة الأشخاص السعوديين الطبيعيين، بما في ذلك المرأة السعودية المطلقة أو الأرملة التي لها أولاد قصّر من زوج غير سعودي حيث يحق لها أن تكتتب بأسمائهم لصالحها شريطة أن تقدم ما يثبت أنها مطلقة أو أرملة وما يثبت أمومتها للأولاد القصر، وأي شخص طبيعي غير سعودي مقيم أو مواطني دول مجلس التعاون الخليجي العربي ممن لديهم حساب بنكي لدى إحدى الجهات المستلمة ويحق لهم فتح حساب استثماري. ويعد لاغيًا اكتتاب من اكتتب باسم مطلقته، وإذا ثبت القيام بعملية من هذا النوع فسيطبق النظام بحق هذا الشخص. وفي حال تم الاكتتاب مرتين، يعتبر الاكتتاب الثاني لاغيًا ويتم أخذ الاكتتاب الأول فقط بالاعتبار.

(أ) الفئات المشاركة

يمكن للفئات المشاركة تقديم طلبات المشاركة في عملية بناء سجل الأوامر وذلك عن طريق تعبئة استمارة الطلب التي سيوفرها مدير سجل اكتتاب المؤسسات للمستثمرين من الفئات المشاركة أثناء عملية بناء سجل الأوامر، والحصول على نماذج الاكتتاب من مدير سجل اكتتاب المؤسسات بعد التخصيص المبدئي. ويقوم مدير سجل اكتتاب المؤسسات – بعد الحصول على موافقة الهيئة – بعرض أسهم الطرح على الجهات المشاركة وذلك خلال مدة بناء سجل الأوامر فقط. وتبدأ عملية اكتتاب الجهات المشاركة أثناء فترة الطرح التي تشمل كذلك المكتتبين الأفراد وذلك وفقاً للشروط والتعليمات المفصلة في نماذج طلبات الاكتتاب. ويجب تسليم نموذج طلب اكتتاب موقّع ومختوم إلى مدير سجل اكتتاب المؤسسات، بحيث يمثل نموذج طلب الاكتتاب اتفاقًا ملزمًا بين الشركة والجهة المشاركة مقدمة الطلب.

(ب) المكتتبون الأفراد

سيتم توفير نماذج الاكتتاب للمكتتبين الأفراد خلال فترة الطرح لدى فروع الجهات المستلمة. ويمكن للمكتتبين الأفراد الاكتتاب أيضًا عن طريق الإنترنت والهاتف المصرفي أو أجهزة الصراف الآلي التابعة للجهات المستلمة التي تقدم إحدى أو كل هذه الخدمات للمكتتبين الأفراد الذين سبق أن اشتركوا في الاكتتابات التي جرت مؤخرًا شريطة:

- أن يكون للمكتتب الفرد حساب بنكي لدى الجهة المستلمة التي تقدم هذه الخدمات.
- ألا تكون قد طرأت أي تغييرات على المعلومات أو البيانات الخاصة بالمكتتب الفرد (بحذف أو إضافة أحد أفراد عائلته) منذ اكتتابه في اكتتاب جرى حديثًا.

يجب تعبئة نماذج الاكتتاب وفقاً للتعليمات الواردة في القسم (١٧) («**شروط وأحكام الاكتتاب**»)، وعلى كل مقدم طلب أن يكمل جميع بنود نموذج طلب الاكتتاب ذات الصلة. وتحتفظ الشركة بالحق في رفض أي نموذج اكتتاب بصورة جزئية أو كلية في حال عدم استيفائه لأي من شروط وأحكام الاكتتاب. ولا يسمح بإجراء أي تعديلات على طلب الاكتتاب أو سحبه بعد أن يتم تقديمه. ويعتبر طلب الاكتتاب في حال تسليمه اتفاقًا ملزمًا بين المكتتب ذي العلاقة والمساهم البائع (لمزيد من المعلومات، الرجاء مراجعة القسم (١٧) («**شروط وأحكام الاكتتاب**»)).

سوف يتم إعادة فائض الاكتتاب، إن وجد، لحساب المكتتب الرئيسي لدى الجهة المستلمة التي خصمت قيمة الاكتتاب منه ابتداءً، ودون أي عمولات أو استقطاعات من مدير الاكتتاب أو الجهات المستلمة، ولن يسمح برد قيمة الاكتتاب نقدًا أو إلى حسابات طرف ثالث.

للمزيد من المعلومات حول اكتتاب المكتتبين الأفراد أو الفئات المشاركة، الرجاء مراجعة القسم (١٧) («**شروط وأحكام الاكتتاب**»).

ملخص المعلومات الأساسية

يهدف ملخص المعلومات الأساسية هذا إلى توفير لمحة عامة عن المعلومات الواردة في هذه النشرة، إلا أن هذا الملخص لا يشتمل على كافة المعلومات التي قد تهم المستثمرين المحتملين. ولذلك، يجب قراءة هذا الملخص كمقدمة لهذه النشرة، ويُنصح مستلم هذه النشرة بقراءتها بالكامل حيث ينبغي أن يستند أي قرار بالاستثمار في أسهم الطرح من قبل المستثمرين المحتملين على دراسة هذه النشرة بالكامل بما في ذلك على وجه خاص قسم (**إشعار هام**) في الصفحة (أ) والقسم (٢) («**عوامل المخاطرة**») قبل اتخاذ قرار بالاستثمار في أسهم الطرح. ويكون للتعريفات والاختصارات الواردة في هذه النشرة نفس المعاني المحددة لها في القسم (١) «**التعريفات والمصطلحات**» من هذه النشرة وفي أماكن أخرى فيها.

نظرة عامة على الشركة

تاريخ الشركة

بدأت الشركة نشاطها في عام ١٩٨٥م كوحدة أعمال ضمن شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف، وهي شركة مساهمة سعودية مقفلة مقيّدة بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٠٠٨٧٨ وتاريخ ١٤٣٤/٢٠/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٢/١٢/٢٢م).

ومن ثم تأسست الشركة كشركة ذات مسؤولية محدودة باسم «شركة الخريّف للصيانة والتشغيل» وقيّدت بالسجل التجاري بمدينة الرياض برقم ١٠١٠٠٨٥٩٨٢ وتاريخ ١٤١٢/٠٢/٢٢هـ (الموافق ١٩٩١/٠٩/٠٢م) وبرأس مال قدره خمسة ملايين (٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى خمسة آلاف (٥,٠٠٠) حصة نقدية وعينية (الحصص النقدية عددها (١٦٤) حصة نقدية ساهم بـ (٦٤) منها شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف وساهم بـ (١٠٠) منها شركة الخريّف للمشاريع الزراعية (وهي شركة ذات مسؤولية محدودة)، بينما الحصص العينية عددها (٤,٨٣٦) حصة عينية عبارة عن قسم خاص للصيانة والتشغيل ساهمت به جميعها شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف) وبقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة.

وبتاريخ ١٤١٤/٠٢/٢٠هـ (الموافق ١٩٩٣/٠٨/٠٨م)، تم تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة توصية بسيطة وتمت زيادة رأس مال الشركة من خمسة ملايين (٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى خمسة آلاف (٥,٠٠٠) حصة نقدية وعينية (الحصص النقدية عددها (١٦٤) حصة نقدية ساهم بـ (٦٤) منها شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف وساهم بـ (١٠٠) منها شركة الخريّف للمشاريع الزراعية (وهي شركة ذات مسؤولية محدودة)، بينما الحصص العينية عددها (٤,٨٣٦) حصة عينية عبارة عن قسم خاص للصيانة والتشغيل ساهمت به جميعها شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف) وبقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة إلى سبعة ملايين (٧,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى سبعة آلاف (٧,٠٠٠) حصة بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة، وذلك عن طريق إصدار حصص نقدية جديدة دفعت قيمتها من قبل الشريك الجديد وهو عبدالرحمن عبدالله الخريّف، كما تم تغيير اسم الشركة إلى «شركة عبدالرحمن عبدالله الخريّف وشركاه للصيانة والتشغيل توصية بسيطة».

وبتاريخ ١٤١٤/٠٥/٠١هـ (الموافق ١٩٩٣/١٠/١٦م)، تم تعديل هيكل ملكية الشركة وزيادة رأس مالها من سبعة ملايين (٧,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى سبعة آلاف (٧,٠٠٠) حصة بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة إلى سبعة ملايين ومائتي ألف (٧,٢٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى سبعة آلاف ومائتين (٧,٢٠٠) حصة بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة، وذلك عن طريق إصدار حصص نقدية جديدة دفعت قيمتها من قبل الشركاء بنسبة مشاركة كل منهم في رأس المال، كما قام عبدالرحمن عبدالله الخريّف بالتنازل عن ما نسبته ١٤,٤٪ من رأس مال الشركة (أي ما يعادل ٥٠٪ من حصصه في الشركة) إلى حمد عبدالله الخريّف وسعد عبدالله الخريّف ومحمد عبدالله الخريّف وجواهر عبدالله الخريّف وسارة عبدالله الخريّف وهيا عبدالله المبارك وبندر إبراهيم الخريّف وعبدالله إبراهيم الخريّف وفهد إبراهيم الخريّف وابتسام إبراهيم الخريّف وسارة إبراهيم الخريّف ونجود إبراهيم الخريّف ومنيرة عبدالله المبارك، في حين قامت شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف وشركة الخريّف للمشاريع الزراعية بالتنازل عن حصصها بالكامل إلى الشركاء الجدد المذكورين أعلاه.

وبتاريخ ١٤١٤/١١/٢٦هـ (الموافق ١٩٩٤/٠٥/٠٧م)، قامت الشركة بتغيير اسمها مرة أخرى إلى «شركة الخريّف للصيانة والتشغيل لصاحبها عبدالرحمن عبدالله الخريّف وشركاه توصية بسيطة».

وبتاريخ ١٤٢١/٠٤/٠٨هـ (الموافق ٢٠٠٠/٠٧/١٠م)، وبسبب وفاة الشريك هيا عبدالله المبارك، انتقلت ملكية حصص الشريك المتوفاة في الشركة إلى ورثتها الستة وهم: عبدالرحمن عبدالله الخريّف، وحمد عبدالله الخريّف، وسعد عبدالله الخريّف، ومحمد عبدالله الخريّف، وجواهر عبدالله الخريّف، وسارة عبدالله الخريّف، وجميعهم شركاء في الشركة، وتم الاتفاق على الاحتفاظ بحصصهم في رأسمال الشركة.

وبتاريخ ١٤٢٧/٠٩/١٤هـ (الموافق ٢٠٠٦/١٠/٠٧م)، قام الشركاء بالتنازل عن (٦,٤٨٠) حصة إلى شركة مجموعة الخريّف (وهي شركة مساهمة سعودية مقفلة) و(٧٢٠) حصة إلى شركة صناعات الخريّف (وهي شركة ذات مسؤولية محدودة)، وكذلك تم تحويل الشركة من شركة توصية بسيطة إلى شركة ذات مسؤولية محدودة باسم «شركة الخريّف للصيانة والتشغيل» دون تعديل رأس المال.

وبتاريخ ١٤٢٨/٠٥/٠٥هـ (الموافق ٢٠٠٧/٠٥/٢٢م)، قامت الشركة بزيادة رأس مالها من سبعة ملايين ومائتي ألف (٧,٢٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى سبعة آلاف ومائتين (٧,٢٠٠) حصة بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة إلى أربعين مليون (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى أربعين ألف (٤٠,٠٠٠) حصة بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة، وذلك عن طريق إصدار حصص نقدية جديدة دُفعت قيمتها من قبل الشركاء بنسبة مشاركة كل منهم في رأس المال.

وبتاريخ ١٤٣٠/٠٢/٠٥هـ (الموافق ٢٠٠٩/٠١/٣١م)، قامت الشركة بتعديل اسمها إلى الاسم الحالي «شركة الخريّف لتقنية المياه والطاقة».

وبتاريخ ١٤٣٢/١١/١٠هـ (الموافق ٢٠١١/١٠/٠٨م)، تخارجت شركة صناعات الخريّف من الشركة بتنازلها عن كامل الحصص التي تملكها في الشركة وعددها أربعة آلاف حصة (٤,٠٠٠)، وذلك بواقع ثلاثة آلاف وستمائة (٣,٦٠٠) حصة إلى شركة مجموعة الخريّف وأربعمائة (٤٠٠) حصة إلى شركة الخريّف الدولية (وهي شركة ذات مسؤولية محدودة).

وبتاريخ ١٤٣٥/٠٦/٠٧هـ (الموافق ٢٠١٤/٠٤/٠٧م)، قامت الشركة بزيادة رأس مالها من أربعين مليون (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى أربعين ألف (٤٠,٠٠٠) حصة بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة إلى ثمانين مليون (٨٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ثمانين ألف (٨٠,٠٠٠) حصة بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة، وذلك عن طريق إصدار حصص نقدية جديدة دُفعت قيمتها من قبل الشركاء بنسبة مشاركة كل منهم في رأس المال.

وبموجب قرار الشركاء بتاريخ ١٤٣٦/٠١/٢٤هـ (الموافق ٢٠١٤/١١/١٧م)، قامت شركة مجموعة الخريّف بالتنازل عن جميع حصصها البالغ عددها (٧٩,٢٠٠) حصة إلى شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف توصية بسيطة. في حين قامت شركة الخريّف الدولية بالتنازل عن جميع حصصها البالغ عددها (٨٠٠) حصة إلى شركة الخريّف للاستثمار.

وبتاريخ ١٤٣٨/٠٥/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٢/٠٦م)، تم تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة بنفس رأس المال، يملكها شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف توصية بسيطة، وذلك بعد أن قامت شركة الخريّف للاستثمار (وهي شركة ذات مسؤولية محدودة) بالتنازل عن جميع حصصها البالغ عددها (٨٠٠) حصة إلى شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف مساهمة مقفلة.

وبتاريخ ١٤٣٩/٠٥/٠٧هـ (الموافق ٢٠١٨/٠١/٢٤م)، قامت شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف مساهمة مقفلة بالتنازل عن جميع حصصها البالغ عددها (٨٠,٠٠٠) حصة إلى شركة مجموعة الخريّف.

وبتاريخ ١٤٤١/١٠/١٧هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/٠٩م)، تم تحويل الشركة من شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة باسم «شركة الخريّف لتقنية المياه والطاقة» وتمت زيادة رأس مال الشركة من ثمانين مليون (٨٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ثمانين ألف (٨٠,٠٠٠) حصة بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة إلى مائتان وخمسون مليون (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى خمسة وعشرون مليون (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد، وذلك من خلال إصدار أسهم جديدة مقابل رسملة أرباح مبقاه بمبلغ مائة وستة عشر مليون وثمانمائة ألف (١١٦,٨٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، ورسملة مبلغ تسعة عشر مليون وسبعون ألف (١٩,٠٧٠,٠٠٠) ريال سعودي من الاحتياطي النظامي للشركة، ورسملة مبلغ أربعة وثلاثون مليون ومائة وثلاثون ألف (٣٤,١٣٠,٠٠٠) ريال سعودي من المبالغ المستحقة إلى الأطراف ذوي العلاقة، كما قامت شركة مجموعة الخريّف بالتنازل عن ما نسبته ١٩٪ من رأس مال الشركة إلى ثمانية عشر مساهماً جديداً بنسب ملكية متفاوتة (وللمزيد من التفاصيل حول تاريخ الشركة، الرجاء مراجعة القسم (٤-٢) («**تاريخ الشركة وتطور رأس مالها**»)).

نظرة عامة على أعمال الشركة

تُعد الشركة إحدى أكبر الشركات التابعة لشركة مجموعة الخريّف. وتُعد الشركة أحد الجهات الفاعلة الرئيسية وتتمتع بخبرة تربو على ٣٠ عامًا في قطاعي المياه ومياه الصرف الصحي في المملكة العربية السعودية بأكثر من ٤,٢١٥ شخصاً من قوى عاملة متعددة التخصصات (كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م) وأسطول كبير من المعدات الثقيلة المتخصصة المملوكة لها بالكامل. وتشمل خبرات الشركة إمكانات واسعة النطاق ومتكاملة في التشغيل والصيانة والهندسة والمشتريات والإنشاءات والتشغيل والتكليف بمشاريع ضخمة ورفيعة المستوى تخدم الاحتياجات المحلية والذي أدى إلى كسب ثقة العديد من العملاء الرئيسيين من القطاعين الحكومي والخاص على مر السّنين. وتتألف الأنشطة الأساسية للشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية (لمزيد من التفاصيل، يرجى مراجعة القسم (٤-٦) («**نظرة عامة على أعمال الشركة**»)):

- قطاع المياه.
- قطاع مياه الصرف الصحي.
- قطاع الحلول المتكاملة للمياه.

هيكل الشركة

يوضح الجدول الآتي تفاصيل الفروع التابعة للشركة:

الجدول ٤: تفاصيل الفروع التابعة للشركة

اسم الفرع	الموقع
مقر الشركة الرئيسي	حي النفل، الرياض
فرع الرياض (١)	حي النفل، الرياض
فرع الرياض (٢)	حي النفل، الرياض
فرع مدينة الدمام	حي الأمير محمد بن سعود، الدمام

المصدر: الشركة

يوضح المخطط التالي هيكل الملكية الحالي للشركة.

الشكل ١: هيكل الملكية الحالي للشركة

٪٣٠,٠٠ شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف
٪٢,٦٣ إبراهيم عبد الرحمن الخريّف ٪٠,٥٣
٪٢,٦٣ عبدالله عبد الرحمن الخريّف ٪٠,٥٣
٪١,٣١ سيما عبد الرحمن الخريّف ٪٠,٢٦
٪٠,٩٧ نجود إبراهيم الخريّف ٪٠,١٩
٪٠,٩٧ ابتسام إبراهيم الخريّف ٪٠,١٩
٪١,٩٤ عبدالله إبراهيم الخريّف ٪٠,٧٨
٪٦,٠٠ سارة عبدالله الخريّف ٪١,٢٠
٪١٢,٠١ محمد عبدالله الخريّف ٪٢,٤٠

٪١,٩٤ بندر إبراهيم الخريّف
٪٢,٦٣ عبد العزيز عبد الرحمن الخريّف ٪٠,٥٣
٪١,٣١ ريما عبد الرحمن الخريّف ٪٠,٢٦
٪١,٥٠ فوزية محمد سليمان ٪٠,٣٠
٪٠,٩٧ سارة إبراهيم الخريّف ٪٠,١٩
٪١,٩٤ فهد إبراهيم الخريّف ٪٠,٣٩
٪١,٢٥ منيرة عبدالله المبارك ٪٠,٢٥
٪٦,٠٠ جواهر عبدالله المبارك ٪١,٢٠
٪١٢,٠١ سعد عبدالله الخريّف ٪٢,٤٠
٪١٢,٠١ حمد عبدالله الخريّف ٪٢,٤٠

صك الوقفية رقم ٣٨٤٠٧٤٢٧
٪١٠٠,٠٠
شركة نماء الخريّف للاستثمار
٪٥,٠٠

شركة مجموعة الخريّف
٪٨١,٠٠

شركة الخريّف لتقنية المياه والطاقة

يوضح الجدول الآتي هيكل الملكية المباشرة في الشركة قبل الطرح وبعده:

الجدول ٥: هيكل الملكية المباشرة في الشركة قبل الطرح وبعده

المساهم	قبل الطرح			بعد الطرح		
	عدد الأسهم	المساهمة (٪)[1]	قيمة الأسهم (ريال سعودي)	عدد الأسهم	المساهمة (٪)[1]	قيمة الأسهم (ريال سعودي)
شركة مجموعة الخريّف	٢٠,٢٥٠,٠٠٠	٨١٪	٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٧٥٠,٠٠٠	٥١٪	١٢٧,٥٠٠,٠٠٠
شركة نماء الخريّف	١,٢٥٠,٠٠٠	٥٪	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	٥٪	١٢,٥٠٠,٠٠٠
حمد عبد الله إبراهيم الخريّف	٦٠٠,٣٤٧	٢,٤٠١٪	٦,٠٠٣,٤٧٠	٦٠٠,٣٤٧	٢,٤٠١٪	٦,٠٠٣,٤٧٠
سعد عبد الله إبراهيم الخريّف	٦٠٠,٣٤٧	٢,٤٠١٪	٦,٠٠٣,٤٧٠	٦٠٠,٣٤٧	٢,٤٠١٪	٦,٠٠٣,٤٧٠
محمد عبد الله إبراهيم الخريّف	٦٠٠,٣٤٧	٢,٤٠١٪	٦,٠٠٣,٤٧٠	٦٠٠,٣٤٧	٢,٤٠١٪	٦,٠٠٣,٤٧٠
جواهر عبد الله إبراهيم الخريّف	٣٠٠,١٧٤	١,٢٠١٪	٣,٠٠١,٧٤٠	٣٠٠,١٧٤	١,٢٠١٪	٣,٠٠١,٧٤٠
ساره عبد الله إبراهيم الخريّف	٣٠٠,١٧٤	١,٢٠١٪	٣,٠٠١,٧٤٠	٣٠٠,١٧٤	١,٢٠١٪	٣,٠٠١,٧٤٠
منيره عبد الله إبراهيم المبارك	٦٢,٢٨٦	٠,٢٤٩٪	٦٢٢,٨٦٠	٦٢,٢٨٦	٠,٢٤٩٪	٦٢٢,٨٦٠
عبد الله إبراهيم عبد الله الخريّف	١٩٣,٧٦٦	٠,٧٧٦٪	١,٩٣٧,٦٦٠	١٩٣,٧٦٦	٠,٧٧٦٪	١,٩٣٧,٦٦٠
فهد إبراهيم عبد الله الخريّف	٩٦,٨٨٣	٠,٣٨٨٪	٩٦٨,٨٣٠	٩٦,٨٨٣	٠,٣٨٨٪	٩٦٨,٨٣٠
ابتسام إبراهيم عبد الله الخريّف	٤٨,٤٤٣	٠,١٩٤٪	٤٨٤,٤٣٠	٤٨,٤٤٣	٠,١٩٤٪	٤٨٤,٤٣٠
ساره إبراهيم عبد الله الخريّف	٤٨,٤٤٣	٠,١٩٤٪	٤٨٤,٤٣٠	٤٨,٤٤٣	٠,١٩٤٪	٤٨٤,٤٣٠
نجود إبراهيم عبد الله الخريّف	٤٨,٤٤٣	٠,١٩٤٪	٤٨٤,٤٣٠	٤٨,٤٤٣	٠,١٩٤٪	٤٨٤,٤٣٠
فوزية محمد زيد سليمان	٧٥,٠٤٣	٠,٣٪	٧٥٠,٤٣٠	٧٥,٠٤٣	٠,٣٪	٧٥٠,٤٣٠
عبد الله عبد الرحمن عبد الله الخريّف	١٣١,٣٢٦	٠,٥٢٥٪	١,٣١٣,٢٦٠	١٣١,٣٢٦	٠,٥٢٥٪	١,٣١٣,٢٦٠
عبد العزيز عبد الرحمن عبد الله الخريّف	١٣١,٣٢٦	٠,٥٢٥٪	١,٣١٣,٢٦٠	١٣١,٣٢٦	٠,٥٢٥٪	١,٣١٣,٢٦٠
إبراهيم عبد الرحمن عبد الله الخريّف	١٣١,٣٢٦	٠,٥٢٥٪	١,٣١٣,٢٦٠	١٣١,٣٢٦	٠,٥٢٥٪	١,٣١٣,٢٦٠
ريمه عبد الرحمن عبد الله الخريّف	٦٥,٦٦٣	٠,٢٦٣٪	٦٥٦,٦٣٠	٦٥,٦٦٣	٠,٢٦٣٪	٦٥٦,٦٣٠
سيما عبد الرحمن عبد الله الخريّف	٦٥,٦٦٣	٠,٢٦٣٪	٦٥٦,٦٣٠	٦٥,٦٦٣	٠,٢٦٣٪	٦٥٦,٦٣٠
الجمهور	-	-	-	٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٠٪	٧٥,٠٠٠,٠٠٠
الإجمالي	**٢٥,٠٠٠,٠٠٠**	**١٠٠٪**	**٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠**	**٢٥,٠٠٠,٠٠٠**	**١٠٠٪**	**٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠**

المصدر: الشركة

١ إن نسب الملكية المذكورة هي أرقام تقريبية.

رؤية الشركة ورسالتها واستراتيجيتها

الرؤية

الريادة في تطوير حلولٍ للمياه والبيئة والطاقة تسهم في ازدهار المجتمع وتنميته.

الرسالة

تسعى الشركة إلى تطوير وتقديم وإدارة حلول المياه والبيئة والطاقة، مُركِّزَةً على الاستدامة والابتكار والتميز لتفوق توقعات عملائها وشركائها.

الاستراتيجية

تسعى الشركة إلى تحقيق أهدافها الاستراتيجية استنادًا إلى نقاط قوتها والفرص المتاحة في السوق التي تتوافق مع رؤيتها ورسالتها، وذلك من خلال تعزيز مركزها الريادي في السوق في مجال خدمات التشغيل والصيانة، وتحديدًا في آبار المياه ومحطات معالجة المياه، وشبكات (التوزيع، ومياه الصرف الصحي، ومياه الأمطار)، ومحطات معالجة مياه الصرف الصحي والتوسع في خدمات المشاريع التي تتعلق بالبنية التحتية الحيوية وتوسيع محفظة أعمالها من خلال دخول سوق البناء والتشغيل ونقل الملكية (BOT/BOOT) المستمر في التوسع في محطات معالجة مياه الصرف الصحي وشبكات الصرف الصحي المعالجة، إضافة إلى تطوير حلول متكاملة ومبتكرة تعزز جودة خدمات المياه وحماية الموارد وتعزيز الكفاءة التشغيلية مع اعتماد التقنيات الرقمية لغرض الاحتفاظ بمركز الشركة الريادي من حيث التكلفة والحفاظ على قدرتها التنافسية في المناقصات العامة.

المزايا التنافسية للشركة

تعتبر شركة الخريّف لتقنية المياه والطاقة أحد الجهات الفاعلة الرئيسية وتتمتع بخبرة تربو على ٣٠ عامًا في قطاعي المياه ومياه الصرف الصحي في المملكة العربية السعودية. هناك العديد من العوامل والمزايا التنافسية المستدامة التي طورتها الشركة والتي تسمح لها بمتابعة الفرص المتوفرة في السوق التي تتماشى مع رؤيتها ورسالتها، والتي تشمل مركز الشركة القوي في السوق من خلال مركزها الريادي في القطاعات الأساسية في السوق وعلاقاتها الوثيقة وطويلة الأمد مع العملاء الرئيسيين والرائدة من حيث التكلفة التي تعكس التميز التشغيلي وإجراءات الشراء المحكمة التي تتميز بها الشركة، إضافةً إلى المعرفة المتخصصة التي تمكن الشركة من تبوؤ مكانة قوية ومميزة في السوق مما يسر عليها التأهيل المسبق للمناقصات ونموها المستدام والمثبت في سجل الشركة القوي الحافل بالإنجازات وإيراداتها الثابتة في وجه التقلبات الاقتصادية بفضل تواجد الشركة في أقسام متعددة من قطاع المياه والصرف الصحي.

نظرة عامة على السوق

إن مصدر البيانات والمعلومات المتعلقة بقطاع المياه ومياه الصرف الصحي في المملكة والواردة في هذا القسم هو التقرير الذي أعده مستشار دراسة السوق ومع ذلك، ليس هناك من سبب يدعو بأن هذه المعلومات غير دقيقة أو غير صحيحة. وعلى ذلك، فإن مجلس الإدارة والمساهمين والمستشارين لم يتحققوا بصورة مستقلة من دقة هذه البيانات والمعلومات. ولا يوجد ما يضمن دقتها أو اكتمالها.

نظرة عامة على الاقتصاد السعودي

تعد المملكة العربية السعودية الاقتصاد الرائد بين دول مجلس التعاون الخليجي، حيث تشير التقديرات إلى أن إجمالي ناتجها المحلي بلغ ٢,٩ تريليون ريال في ٢٠١٩م، فضلاً عن أنها تمتلك ١٧,٨٪ من احتياطيات النفط الخام العالمية المؤكدة، وهو ما يمثل نحو برميل من بين كل ثمانية براميل يتم إنتاجها من النفط الخام على مستوى العالم.

وتحل المملكة في المرتبة الرابعة من بين الدول الأكثر عرضة لمخاطر المياه على مستوى العالم، وتُصنّف على أنها تواجه ندرة شديدة في مصادر المياه المتجددة. ورغم ندرة المياه، إلا أنها واحدة من أكثر البلدان استهلاكاً للمياه على مستوى العالم، بمعدل استهلاك يبلغ حوالي ٧١٦ متر مكعب لكل نسمة في السنة.

ويزيد النمو السكاني والتحول الحضري من الحاجة إلى المياه وخدمات مياه الصرف الصحي والبنية التحتية في المملكة. وبالإضافة إلى ذلك، نتج عن النشاط الاقتصادي القوي المدعوم بالإصلاحات الحكومية وبرنامج تحفيز القطاع الخاص زيادة في الطلب على الموارد والخدمات المائية، وكذا زيادة في الاستثمارات الهادفة إلى التوسع في حجم البنية التحتية للمياه، وهو ما أتاحته السياسة المالية الحكومية الرشيدة والدعم المستمر للقطاع.

وفي إطار استراتيجية الحكومة لدعم التنوع الاقتصادي وتطوير قطاعات الخدمات العامة، تشتمل رؤية المملكة ٢٠٣٠ وبرنامج التحول الوطني والاستراتيجية الوطنية للمياه ٢٠٣٠ على توجهات واضحة لتوفير مصادر مياه مستدامة. ومن بين المستهدفات الرئيسة زيادة معدل إعادة استخدام مياه الصرف المعالجة وزيادة نطاق التغطية بخدمات المياه وخدمات الصحة العامة للسكان. ويعد القطاع الخاص فاعلاً رئيسًا في تحقيق مستهدفات المياه ومياه الصرف الصحي عن طريق ضخ استثمارات كبيرة في القطاع. وفي إطار عملية التحول، فإن معظم الاستثمارات في الوقت الحالي لا تزال ميزانياتها تعتمد على مخصصات الإنفاق الحكومية.

تقرير مستجدات الاقتصاد الكلي ٢٠٢٠م (اعتبارًا من ٢٨ أبريل)

أعلنت منظمة الصحة العالمية في ١١ مارس ٢٠٢٠م أن مرض كوفيد-١٩، الذي تم اكتشافه للمرة الأولى في مدينة ووهان الصينية في ديسمبر ٢٠١٩م، يمكن تصنيفه على أنه جائحة. وقد أدى الانتشار السريع للمرض إلى إصابة أعداد كبيرة من سكان العالم خلال فترة زمنية وجيزة.

وقد كانت التبعات الاقتصادية لجائحة كوفيد-١٩ حادة للغاية. وفي هذا الصدد، تشير توقعات صندوق النقد الدولي إلى أنه من المتوقع أن ينخفض إجمالي الناتج المحلي الفعلي للاقتصاد العالمي بنسبة ٣,٠٪ خلال عام ٢٠٢٠م مدفوعًا بانهيار النشاط الاقتصادي بسبب الجائحة. وقد أدت صدمة العرض والطلب إلى التأثير سلبًا على أسواق النفط العالمية.

وقد أثرت الجائحة على الميزانية المالية للمملكة وتطلبت تقديم حزمة مساعدات للحد من التأثير الواقع على الاقتصاد بشكل عام. وقد وصلت إيرادات النفط للربع الأول من عام ٢٠٢٠م إلى ١٢٨,٨ مليار ريال، بانخفاض نسبته ٢٤٪ مقارنة بالربع الأول من عام ٢٠١٩م. وشهدت الإيرادات بشكل عام تراجعًا سنويًا خلال الربع الأول بنسبة ٢٢٪. وقد أبلغت وزارة المالية عن عجز في الميزانية خلال الربع الأول بلغ ٣٤,١ مليار ريال سعودي، مقارنة بفائض قدره ٢٧,٨ مليار ريال خلال الفترة ذاتها من العام الماضي. وقد أعدّت المملكة في مارس ٢٠٢٠م حزمة مساعدات بقيمة ١٢٠ مليار ريال سعودي، من بينها ٧٠ مليار ريال سعودي للقطاع الخاص و ٥٠ مليار ريال سعودي من مؤسسة النقد العربي السعودي لمساعدة البنوك التجارية على تقديم إعفاءات من الديون.

نظرة عامة على قطاع المياه ومياه الصرف الصحي في المملكة

يمكن وصف قطاع المياه ومياه الصرف الصحي في المملكة بتقسيمه إلى ثلاث شرائح: المياه ومياه الصرف الصحي والحلول المتكاملة للمياه. ويوضح الجدول التالي حجم قطاع المياه ومياه الصرف الصحي في المملكة، لكل شريحة، من عام ٢٠١٥م وحتى عام ٢٠١٩م ومعدل النمو السنوي المركب النسبي:

الجدول ٦: قطاع المياه ومياه الصرف الصحي في المملكة من عام ٢٠١٥م وحتى عام ٢٠١٩م ومعدل النمو السنوي المركب النسبي[1]

القطاع	٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٩م	معدل النمو السنوي المركب
المياه	٦,٣٦٥	٥,٨٢٣	٨,٠٣٨	١٠,٧٤٣	١٥,٢٧٠	٪٢٤,٥
إمدادات المياه والمعالجة (بالمليون ريال)	٢,٥٠٤	١,٨٩٢	٢,٨٣٧	٣,٧٠٠	٦,٣٨٢	٪٢٦,٣
تحلية مياه البحر (بالمليون ريال)	١,٧٥٤	١,٢٨٨	٢,٢٥٥	٣,١٣٥	٥,٨٣٨	٪٣٥,١
آبار المياه العميقة ومعالجة المياه (بالمليون ريال)	٧٥٠	٦٠٤	٥٨٢	٥٦٥	٥٤٤	(٪٧,٧)
شبكات المياه (بالمليون ريال)	٣,٨٦١	٣,٩٣١	٥,٢٠١	٧,٠٤٣	٨,٨٨٨	٪٢٣,٢
شبكات نقل المياه (بالمليون ريال)	٥٨٤	٥٨٥	١,٤٣٩	٤,٠٠٨	٥,٤١١	٪٧٤,٥
شبكات توزيع المياه (بالمليون ريال)	٣,٢٧٧	٣,٣٤٧	٣,٧٦٢	٣,٠٣٥	٣,٤٧٧	٪١,٥
مياه الصرف الصحي	٢,٩٢١	٣,٠٠٣	٣,٠٧٥	٣,٠١١	٤,٣٩٧	٪١٠,٨
معالجة مياه الصرف الصحي (بالمليون ريال)	١,٥١٦	١,٢٠٦	١,٢١٧	١,٤١٢	٢,٦٨٨	٪١٥,٤
محطات معالجة الصرف الصحي (بالمليون ريال)	١,٣١٧	٧٤٥	٧٣٣	١,٠٧٦	٢,٣٠٦	٪١٥,٠
محطات معالجة مياه الصرف الصناعي (بالمليون ريال)	١٩٩	٤٦١	٤٨٣	٣٣٦	٣٨٣	٪١٧,٨
شبكات مياه الصرف الصحي (بالمليون ريال)	١,٤٠٥	١,٧٩٧	١,٨٥٩	١,٥٩٩	١,٧٠٩	٪٥,٠
شبكات مياه الصرف الصحي (بالمليون ريال)	١,٢٩٣	١,٦٧٣	١,٧٢٣	١,٤٥١	١,٥٢٧	٪٤,٣
شبكات مياه الصرف الصحي المعالجة (بالمليون ريال)	١١٢	١٢٤	١٣٦	١٤٧	١٨٢	٪١٢,٨
الحلول المتكاملة	٥١٢	٥٢٤	٥٣٦	٥٤٧	٥٥٩	٪٢,٢
شبكات مياه السيول (بالمليون ريال)	٣٨١	٣٨٩	٣٩٧	٤٠٦	٤١٤	٪٢,١
إدارة المياه بالمدن (بالمليون ريال)	١٣١	١٣٤	١٣٨	١٤٢	١٤٥	٪٢,٧
الإجمالي (بالمليون ريال)	٩,٧٩٨	٩,٣٥٠	١١,٦٤٩	١٤,٣٠١	٢٠,٢٢٦	٪١٩,٩

المصدر: تقرير مستشار دراسة السوق

١ يمثل حجم القطاع تقديرًا لإجمالي إيرادات الجهات الفاعلة المشاركة خلال الفترة التي يغطيها التقرير.

وفيما يتعلق بتحلية مياه البحر، توجد مجموعة قوية من المشاريع المخطط لها والتي تؤدي إلى زخم قوي لهذه الشريحة من القطاع، حيث بلغت قيمتها نحو ٥,٨ مليار ريال سعودي في عام ٢٠١٩م. وشهدت قيمة قطاع الآبار العميقة ومعالجة المياه هبوطًا وصولاً إلى ٥٤٤ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م، وذلك في ضوء استراتيجية المملكة الرامية إلى التركيز على موارد المياه المتجددة. كما شهدت قيمة قطاع شبكات النقل نموًا لتصل إلى ٥,٤ مليار ريال سعودي في عام ٢٠١٩م بسبب زيادة عدد محطات التحلية والحاجة إلى توفير مياه محلاة إلى المدن. كما شهد قطاع شبكات توزيع المياه استقرارًا نسبيًا لتصل قيمته إلى ٣,٥ مليار ريال سعودي في عام ٢٠١٩م مدفوعًا بمستهدف الحكومة زيادة تغطية الشبكات إلى ما يتراوح من ٩٥٪ إلى ١٠٠٪ بحلول عام ٢٠٣٠م.

وبلغت قيمة قطاع محطات معالجة مياه الصرف الصحي ٢,٣ مليار ريال سعودي في عام ٢٠١٩م، حيث شهد القطاع نموًا بنسبة ١٥٪ سنويًا مدفوعًا بمجموعة المشاريع القوية المخطط لها والتوجه القوي نحو توفير خدمات الصرف الصحي للسكان بالكامل. وبالإضافة إلى ذلك، بلغت قيمة قطاع محطات معالجة مياه الصرف الصناعي ٣٨٣ مليون ريال سعودي تحققت في الغالب عن طريق أرامكو السعودية وسابك ومدن ومرافق ومعادن والشركة السعودية لصناعة الورق وغيرها من الجهات الصناعية الفاعلة. كما بلغت قيمة قطاع شبكات مياه الصرف الصحي ١,٥ مليار ريال سعودي في عام ٢٠١٩م مدفوعة بمستهدف الحكومة زيادة تغطية الشبكات وتوفير خدمات المعالجة الصحية للمياه للجمهور. وبلغت كذلك قيمة قطاع شبكات مياه الصرف المعالجة ١٨٢ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م، حيث شهد القطاع نموًا بنسبة ١٢,٨٪ أثناء الفترة مدفوعًا بمستهدف الحكومة استغلال الموارد المهدرة بشكل أكثر فعالية.

وبلغت قيمة قطاع شبكات مياه السيول ٤١٤ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م مدفوعة باستثمارات المملكة الضخمة في البنى التحتية لمنع مشاكل الفيضانات ومياه الصرف. كما شهد قطاع إدارة المياه بالمدن نموًا بنسبة ٢,٧٪ سنويًا لتصل قيمته إلى ١٤٥ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م.

ملخص المعلومات المالية ومؤشرات الأداء الرئيسية

ينبغي أن تقرأ المعلومات المالية ومؤشرات الأداء الرئيسية المبينة أدناه جنبًا إلى جنب مع القوائم المالية المدققة للشركة للسنوات المالية المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م والقوائم المالية المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م و٢٠٢٠م بما في ذلك، كافة الإيضاحات المتعلقة بها، والتي تم إدراجها في القسم (١٩) («**القوائم المالية وتقرير المحاسبين القانونيين حولها**»).

مؤشرات الأداء الرئيسية

يوضح الجدول التالي مؤشرات الأداء الرئيسية للشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م و٢٠٢٠م.

الجدول ٧: مؤشرات الأداء الرئيسية

		السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر			فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠١٧م مدققة	٢٠١٨م مدققة	٢٠١٩م مدققة	٢٠١٩م مفحوصة	٢٠٢٠م مفحوصة
هامش إجمالي الربح	٪	٪١٦,٣	٪٢١,٣	٪٢٨,٢	٪٢٩,٩	٪٢٨,٩
هامش الربح التشغيلي	٪	٪٩,٤	٪١٦,٣	٪٢٢,٣	٪٢٣,٧	٪٢٣,٧
هامش الربح الصافي	٪	٪٨,٨	٪١٤,٤	٪٢١,٧	٪٢٣,٤	٪٢٣,٠
العائد على حقوق الملكية	٪	٪٢٨,٢	٪٤١,٥	٪٤٢,٦	٪٢٦,٣	٪٢٢,٤
العائد على الموجودات	٪	٪٨,٥	٪١٣,٠	٪٢٢,٦	٪١٠,٤	٪١٠,٠
الموجودات المتداولة/ المطلوبات المتداولة	x	١,٤	١,٥	٢,٢	٣,٠	٢,٤
المطلوبات/حقوق الملكية	x	٢,٣	٢,٢	٠,٩	١,٥	١,٢

المصدر: القوائم المالية المدققة والمفحوصة.

نتائج العمليات – قائمة الدخل

يوضح الجدول التالي قائمة دخل الشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م و٢٠٢٠م.

الجدول ٨: نتائج العمليات – قائمة الدخل

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		زيادة / (نقص)		
	٢٠١٧م مدققة	٢٠١٨م مدققة	٢٠١٩م مدققة	٢٠١٩م مفحوصة	٢٠٢٠م مفحوصة	ديسمبر ٢٠١٨م	ديسمبر ٢٠١٩م	النمو المركب (٢٠١٧م-٢٠١٩م)
الإيرادات	٢٤٩,٦٣٦	٣٥٦,٢٦٥	٤٢٣,٢٢٨	١٨٤,٨٠٥	٢٥٠,٧٦٧	٪٤٢,٧	٪١٨,٨	٪٣٠,٢
تكلفة الإيرادات	(٢٠٨,٩٩٤)	(٢٨٠,٣٣٤)	(٣٠٤,٠٧٤)	(١٢٩,٤٦٥)	(١٧٨,١٧٢)	٪٣٤,١	٪٨,٥	٪٢٠,٦
اجمالي الربح	٤٠,٦٤١	٧٥,٩٣١	١١٩,١٥٤	٥٥,٣٤٠	٧٢,٥٩٥	٪٨٦,٨	٪٥٦,٩	٪٧١,٢
مصاريف بيع وتوزيع	(١,٧٦٢)	(٤,٦٦٤)	(١,٤٤٦)	(٤٩٢)	(١,١٣٣)	٪١٦٤,٧	(٪٦٩,٠)	(٪٩,٤)
مصاريف إدارية	(١٥,٤٦٠)	(١٣,٢٩٢)	(٢٣,٥٣٩)	(١١,٠٦٧)	(١٢,١٢٥)	(٪١٤,٠)	٪٧٧,١	٪٢٣,٤
ربح العمليات	٢٣,٤١٩	٥٧,٩٧٥	٩٤,١٦٩	٤٣,٧٨١	٥٩,٣٣٧	٪١٤٧,٦	٪٦٢,٤	٪١٠٠,٥
تكاليف تمويل	(٢,٦٥٧)	(٥,٥٣٠)	(٦,٣٧٥)	(٢,٩٧٧)	(١,٩٠٢)	٪١٠٨,٢	٪١٥,٣	٪٥٤,٩
إيرادات أخرى	-	-	٤,٤٤٠	٢,٤٢١	١٨٨	-	-	-
(خسائر) مكاسب تحويل العملات الأجنبية، صافي	٥٧٤	(١,٣٤٧)	(٦٤)	١	١٨	(٪٣٣٤,٦)	(٪٩٥,٢)	-
(خسائر) / مكاسب بيع الممتلكات والمعدات	٧٥٠	٥١	(٤٤٢)	٣٧	٢٤	(٪٩٣,٣)	لا ينطبق	-
صافي ربح السنة	٢٢,٠٨٧	٥١,١٤٨	٩١,٧٢٧	٤٣,٢٦٣	٥٧,٦٦٦	٪١٣١,٦	٪٧٩,٣	٪١٠٣,٨

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		زيادة / (نقص)		
	٢٠١٧م مدققة	٢٠١٨م مدققة	٢٠١٩م مدققة	٢٠١٩م مفحوصة	٢٠٢٠م مفحوصة	ديسمبر ٢٠١٨م	ديسمبر ٢٠١٩م	النمو المركب (٢٠١٧م-٢٠١٩م)
خسائر (أرباح) اعادة قياس التزام المنافع المحددة	١,٧٦٢	(٦,١٤١)	٣٢٦	-	-	(٤٤٨,٥٪)	(١٠٥,٣٪)	(٥٧,٠٪)
صافي الدخل (الخسارة) الشامل الآخر الذي لن يعاد تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة	١,٧٦٢	(٦,١٤١)	٣٢٦	-	-	(٤٤٨,٥٪)	(١٠٥,٣٪)	(٥٧,٠٪)
اجمالي الدخل الشامل للسنة	٢٣,٨٤٩	٤٥,٠٠٧	٩٢,٠٥٣	٤٣,٢٦٣	٥٧,٦٦٦	٨٨,٧٪	١٠٤,٥٪	٩٦,٥٪

المصدر: القوائم المالية المدققة والمفحوصة

قائمة المركز المالي

يوضح الجدول التالي قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر للأعوام ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م و٢٠٢٠م.

الجدول ٩: قائمة المركز المالي

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	زيادة / (نقص)		
	٢٠١٧م مدققة	٢٠١٨م مدققة	٢٠١٩م مدققة	٢٠٢٠م مفحوصة	ديسمبر ٢٠١٨م	ديسمبر ٢٠١٩م	النمو المركب (٢٠١٧م-٢٠٢٠م)
الموجودات							
الموجودات غير المتداولة							
الممتلكات والمعدات	٣٦,٣٠٠	٤٩,١٥٦	٦٢,٦٨٠	٦٥,٩٧١	٣٥,٤٪	٢٧,٥٪	٢٧,٠٪
موجودات حق الاستخدام	-	-	٤,١٦٩	٤,٠٠٩	-	-	-
اجمالي الموجودات غير المتداولة	٣٦,٣٠٠	٤٩,١٥٦	٦٦,٨٤٩	٦٩,٩٨٠	٣٥,٤٪	٢٧,٥٪	٣٠,٠٪
الموجودات المتداولة							
مخزون	٧,٦٠٩	٩,٩٨٩	٢٦,٩٥٥	٢٣,٥٩٦	٣١,٣٪	١٦٩,٨٪	٥٧,٣٪
مدينون تجاريون وآخرون	١٣٧,٨٣٨	٢٠٥,٦٨٦	١٤٧,٢١٣	١٧٦,٩٥٠	٤٩,٢٪	(٢٨,٤٪)	١٠,٥٪
مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى	١٤,٣١٢	١٦,٣٠٠	٣٥,١٣٩	٥١,٣٨٨	١٣,٩٪	١١٥,٦٪	٦٦,٧٪
موجودات عقود	٥٥,٧٩٧	٧٥,٤٤٧	١١٢,٧١٦	١٣٣,٤٦٠	٣٥,٢٪	٤٩,٤٪	٤١,٧٪
الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق	٨,٦٠٦	٣٦,٩٥٠	١٧,٠٥٩	١٦,٢١٦	٣٢٩,٤٪	(٥٣,٨٪)	٢٨,٨٪
مبالغ مدينة من الأطراف ذات العلاقة	-	-	-	١٠٦,١٢٤	-	-	-
إجمالي الموجودات المتداولة	٢٢٤,١٦١	٣٤٤,٣٧٣	٣٣٩,٠٨٢	٥٠٧,٧٣٤	٥٣,٦٪	(١,٥٪)	٣٨,٧٪
إجمالي الموجودات	٢٦٠,٤٦١	٣٩٣,٥٢٨	٤٠٥,٩٣١	٥٧٧,٧١٤	٥١,١٪	٣,٢٪	٣٧,٥٪
حقوق الملكية والمطلوبات							
رأس المال المصدر	٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	-	-	٥٧,٧٪
احتياطي نظامي	٤,٧٧٨	٩,٨٩٣	١٩,٠٦٥	-	١٠٧,١٪	٩٢,٧٪	(١٠٠,٠٪)
أرباح مبقاه	(٦,٥٦٣)	٣٤,٢٥٣	١١٦,٨٠٨	٧,٦٦٦	(٦٢١,٩٪)	٢٤١,٠٪	-
اعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين	-	(٩٢٥)	(٥٩٩)	(٥٩٩)	-	(٣٥,٢٪)	-
إجمالي حقوق الملكية	٧٨,٢١٥	١٢٣,٢٢١	٢١٥,٢٧٤	٢٥٧,٠٦٧	٥٧,٥٪	٧٤,٧٪	٦١,٠٪
المطلوبات غير المتداولة							
التزامات بموجب عقود ايجار رأسمالي	٧٧٠	-	-	-	(١٠٠,٠٪)	-	(١٠٠,٠٪)
التزامات المنافع المحددة للموظفين	١٩,٢٠٦	٢٧,٧٤٣	٣٢,٢٦٩	٣٤,٨٢٢	٤٤,٥٪	١٦,٣٪	٢٦,٩٪
قروض لأجل	-	١٣,٣٣٣	-	٧١,٧٨٦	-	(١٠٠,٠٪)	-
التزامات ايجار	-	-	٣,٩٠٢	٣,٨١٧	-	-	-
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	١٩,٩٧٥	٤١,٠٧٦	٣٦,١٧١	١١٠,٤٢٥	١٠٥,٦٪	(١١,٩٪)	٩٨,٢٪

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	زيادة / (نقص)		
	٢٠١٧م مدققة	٢٠١٨م مدققة	٢٠١٩م مدققة	٢٠٢٠م مفحوصة	ديسمبر ٢٠١٨م	ديسمبر ٢٠١٩م	النمو المركب (٢٠١٧م-٢٠٢٠م)
المطلوبات المتداولة							
دائنون تجاريون	٥٥,٨٣٠	٤٨,٨٧١	٥٨,٤٤٢	٤٥,٩٤٥	(٪١٢,٥)	٪١٩,٦	(٪٧,٥)
قروض لأجل	-	٢٦,٦٦٧	-	٥٩,٢٨٦	-	(٪١٠٠,٠)	-
التزامات بموجب عقود ايجار رأسمالي	٢,٨٥٧	٧٧٠	-	-	(٪٧٣,١)	(٪١٠٠,٠)	(٪١٠٠,٠)
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	٦٢,٠٣٥	١١٧,٠٣٩	٥٥,٧٢٩	-	٪٨٨,٧	(٪٥٢,٤)	(٪١٠٠,٠)
مبالغ مستحقه الدفع ومطلوبات أخرى	٤١,٥٤٨	٣٥,٨٨٤	٤٠,٠٦٧	٤٣,٦٦٠	(٪١٣,٦)	٪١١,٧	٪٢,٠
التزامات الإيجار	-	-	٢٤٦	٣٢٧	-	-	-
قروض قصيرة الأجل	-	-	-	٦١,٠٠٥	-	-	-
إجمالي المطلوبات المتداولة	**١٦٢,٢٧١**	**٢٢٩,٢٣١**	**١٥٤,٤٨٥**	**٢١٠,٢٢٢**	**٪٤١,٣**	**(٪٣٢,٦)**	**٪١٠,٩**
إجمالي المطلوبات	**١٨٢,٢٤٦**	**٢٧٠,٣٠٧**	**١٩٠,٦٥٦**	**٣٢٠,٦٤٧**	**٪٤٨,٣**	**(٪٢٩,٥)**	**٪٢٥,٤**
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات	**٢٦٠,٤٦١**	**٣٩٣,٥٢٨**	**٤٠٥,٩٣١**	**٥٧٧,٧١٤**	**٪٥١,١**	**٪٣,٢**	**٪٣٧,٥**

المصدر: القوائم المالية المدققة والمفحوصة

قائمة التدفقات النقدية

يوضح الجدول التالي قائمة التدفقات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م و٢٠٢٠م.

الجدول ١٠: قائمة التدفقات النقدية

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		زيادة / (نقص)			
	٢٠١٧م مدققة	٢٠١٨م مدققة	٢٠١٩م مدققة	٢٠١٩م مفحوصة	٢٠٢٠م مفحوصة	ديسمبر ٢٠١٨م	ديسمبر ٢٠١٩م	يونيو ٢٠٢٠م	النمو المركب (٢٠١٧م-٢٠١٩م)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	١٩,٦٧٦	١٥,٦٥٣	٤٩,٤٧٨	٨,٣٣٤	(١٨١,١٩٨)	(٪٢٠,٤)	٪٢١٦,١	(٪٢٢٧٤,١)	٪٥٨,٦
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	(١٠,١٧٤)	(٢٤,٤٥٢)	(٢٨,٢٦٤)	(٦,٥١٦)	(١١,٧١٧)	٪١٤٠,٣	٪١٥,٦	٪٧٩,٨	٪٦٦,٧
صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية	(٣,٩٣٢)	٣٧,١٤٣	(٤١,١٠٥)	(١٤,١٠٣)	١٩٢,٠٧٢	(٪١٠٤٤,٦)	(٪٢١٠,٧)	(٪١٤٦١,٩)	٪٢٢٣,٣
صافي التدفق النقدي للفترة	٥,٥٧٠	٢٨,٣٤٤	(١٩,٨٩١)	(١٢,٢٨٥)	(٨٤٣)	٪٤٠٨,٩	(٪١٧٠,٢)	(٪٩٣,١)	-
النقد وما في حكمه في بداية السنة	٣,٠٣٦	٨,٦٠٦	٣٦,٩٥٠	٣٦,٩٥٠	١٧,٠٥٩	٪١٨٣,٥	٪٣٢٩,٤	(٪٥٣,٨)	٪٢٤٨,٩
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	٨,٦٠٦	٣٦,٩٥٠	١٧,٠٥٩	٢٤,٦٦٥	١٦,٢١٦	٪٣٢٩,٤	(٪٥٣,٨)	(٪٣٤,٣)	٪٤٠,٨

المصدر: القوائم المالية المدققة والمفحوصة

ملخص عوامل المخاطر

ينبغي على المستثمرين المحتملين دراسة كافة المعلومات الواردة في هذه النشرة بعناية قبل الاستثمار في أسهم الطرح بما في ذلك على وجه الخصوص عوامل المخاطرة الواردة أدناه، والموضحة بشكل مفصل في القسم (٢) («**عوامل المخاطرة**»).

المخاطر المرتبطة بعمليات الشركة

- المخاطر المرتبطة بالمنافسات الحكومية
- المخاطر المرتبطة بالأعمال المقرر تنفيذها (Backlog)
- المخاطر المرتبطة باستدامة النمو
- المخاطر المرتبطة بافتراضات التسعير المستخدمة في عقود الشركة
- المخاطر المرتبطة بإثبات الإيرادات عبر إتباع طريقة مرحلة إنجاز العقد
- المخاطر المرتبطة بموجودات العقود
- المخاطر المرتبطة بتوقيت المشاريع الجديدة وتخفيض نطاق المشاريع الحالية
- المخاطر المرتبطة بتنفيذ المشاريع
- المخاطر المرتبطة بتركز الإيرادات
- المخاطر المرتبطة بالاعتماد على الموردين والمقاولين من الباطن وشركات تصنيع المعدات
- المخاطر المرتبطة بارتفاع أسعار بعض المواد الأولية والمعدات والطاقة
- المخاطر المرتبطة بعدم قدرة الشركة على تنفيذ استراتيجية النمو في المستقبل
- المخاطر المرتبطة بالاعتماد على المساهم الرئيسي (شركة مجموعة الخريّف)
- المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على تطوير خدمات الشركة الحالية واستحداث خدمات جديدة
- المخاطر المتعلقة بسمعة الشركة وجودة الخدمات المقدمة
- المخاطر المتعلقة بالصحة والسلامة المهنية وشؤون البيئة
- المخاطر المتعلقة بالمسؤولية عن مطالبات الضمان
- المخاطر المرتبطة بتفشي الأمراض
- المخاطر المرتبطة بمعاملات واتفاقيات الأطراف ذات العلاقة
- المخاطر المرتبطة بمشاركة أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين في أعمال منافسة لأعمال الشركة
- المخاطر المرتبطة بالعقود المبرمة مع الغير
- مخاطر الائتمان المرتبطة بتحصيل الديون المستحقة من عملاء الشركة
- المخاطر المرتبطة بالذمم الدائنة
- المخاطر المرتبطة بالتمويل
- المخاطر المرتبطة بإدارة رأس المال العامل
- المخاطر المرتبطة بالتغييرات السلبية في أسعار الفائدة
- المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على استقطاب الموظفين المؤهلين والاحتفاظ بهم
- المخاطر المرتبطة بالاعتماد على الإدارة العليا والموظفين الرئيسيين
- المخاطر المرتبطة بسوء سلوك الموظفين أو أخطائهم
- المخاطر المرتبطة باستئجار العقارات
- المخاطر المرتبطة بالاعتماد على البنية التحتية لتقنية المعلومات
- المخاطر المرتبطة بعدم القدرة على الحفاظ بالشكل الملائم على سرية وسلامة بيانات العملاء والموظفين
- المخاطر المرتبطة بعدم توفير التغطية التأمينية الكافية
- المخاطر المرتبطة بالمنازعات القضائية
- المخاطر المرتبطة بالتراخيص والموافقات

- المخاطر المرتبطة بحماية حقوق الملكية الفكرية
- المخاطر المرتبطة باستحقاقات الزكاة المحتملة
- المخاطر المرتبطة بتطبيق لائحة حوكمة داخلية معتمدة حديثاً
- المخاطر المرتبطة بعدم أداء لجنة المراجعة ولجنة الترشيحات والمكافآت لمهامهما على النحو المطلوب
- المخاطر المرتبطة بحداثة تكوين إدارة التدقيق الداخلي
- المخاطر المرتبطة بقصور الخبرة في إدارة شركة مدرجة عامة

المخاطر المرتبطة بالسوق والقطاع والبيئة التنظيمية

- المخاطر المرتبطة بهيكل السوق
- المخاطر المرتبطة بسوء الأوضاع الاقتصادية
- المخاطر المرتبطة بعدم الاستقرار السياسي والمخاوف الأمنية في منطقة الشرق الأوسط
- المخاطر المرتبطة بالقوة القاهرة وحدوث الكوارث الطبيعية
- المخاطر المرتبطة بازدياد المنافسة في قطاعي المياه ومياه الصرف الصحي
- المخاطر المرتبطة بالتغيرات في البيئة التنظيمية
- المخاطر المرتبطة بضريبة القيمة المضافة
- المخاطر المتعلقة بتغيير آلية احتساب الزكاة وضريبة الدخل
- المخاطر المرتبطة بالزيادة في الرسوم الحكومية المطبقة على العاملين غير السعوديين
- المخاطر المرتبطة بعدم الالتزام بمتطلبات التوطين

المخاطر المرتبطة بأسهم الطرح

- المخاطر المرتبطة بالسيطرة الفعلية من قبل المساهمين الحاليين بعد الطرح
- المخاطر المرتبطة بعدم وجود سوق سابق لأسهم الطرح
- المخاطر المرتبطة ببيع عدد كبير من الأسهم في السوق
- المخاطر المرتبطة بإصدار أسهم جديدة
- المخاطر المرتبطة بتذبذب أسعار الأسهم في السوق
- المخاطر المرتبطة بتوزيع الأرباح والقيود المفروضة على توزيع الأرباح من قبل الجهات الممولة

جدول المحتويات





دليل الجداول



دليل الأشكال



١- التعريفات والمصطلحات

اتفاقيات المبادلة (SWAPs)	قيام الأفراد غير السعوديين المقيمين خارج المملكة والمؤسسات المسجلة خارج المملكة باستثناء المستثمرين الاعتباريين الأجانب وفقاً للقواعد المنظمة لاستثمار المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة في الأوراق المالية المدرجة والمستثمرين الاستراتيجيين الأجانب وفقاً لتعليمات تملك المستثمرين الاستراتيجيين الأجانب حصصًا استراتيجية في الشركات المدرجة بالاستحواذ على المنافع الاقتصادية للأسهم عن طريق الدخول في اتفاقيات المبادلة (SWAP) مع أشخاص مرخص لهم من قبل الهيئة لشراء الأسهم المدرجة في السوق المالية وامتلاكها والتداول فيها لصالح المستثمرين الأجانب. وبموجب اتفاقيات المبادلة، سوف يتم تسجيل الأشخاص المرخص لهم كمالكين نظاميين لتلك الأسهم.
اتفاقية التعهد بالتغطية	اتفاقية التعهد بتغطية الطرح التي تم إبرامها بين الشركة والمساهم البائع ومتعهد التغطية فيما يتعلق بالطرح.
الإدارة	كبار التنفيذيين بالشركة.
إجمالي الناتج المحلي	إجمالي الناتج المحلي (وهو أشمل مقياس كمي لإجمالي النشاط الاقتصادي في الدولة، ويمثل القيمة النقدية لجميع البضائع والخدمات المنتجة داخل الحدود الجغرافية للدولة على مدى فترة زمنية معينة).
إجمالي الناتج المحلي للفرد	نصيب الفرد من إجمالي الناتج المحلي، وهو ما يمثل مقياسًا لمتوسط دخل الفرد في دولة ما (ويتم حسابه بقسمة إجمالي الناتج المحلي على عدد السكان).
الإدراج	قبول إدراج أسهم الشركة في السوق وفقاً لقواعد الإدراج، وحيث يسمح السياق بذلك، تقديم طلب إلى السوق لإدراج الأوراق المالية.
طلب المشاركة في عملية بناء سجل الأوامر	الطلب المقدم للمستشار المالي من قبل الجهات المشاركة بهدف المشاركة في بناء سجل الأوامر، ويقدم للمستشار المالي في موعد أقصاه آخر يوم من مدة بناء سجل الأوامر. ويشمل هذا المصطلح (حسب الحال) الطلبات الإلحاقية عند تغيير النطاق السعري.
الأسهم	خمسة وعشرون مليون (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد.
أسهم الطرح	سبعة ملايين وخمسمائة ألف (٧,٥٠٠,٠٠٠) سهم، تمثل ثلاثون بالمائة (٣٠٪) من رأس مال الشركة.
أعضاء المجلس	أعضاء مجلس إدارة الشركة الذين تم تعيينهم من قبل الجمعية العامة للشركة والذين تظهر أسماؤهم في القسم (٥) (**«الهيكل التنظيمي للشركة وحوكمتها»**).
الأقارب	الزوج والزوجة والأولاد القصر. ولأغراض لائحة حوكمة الشركات: • الآباء، والأمهات، والأجداد، والجدات وإن علوا. • الأولاد، وأولادهم وإن نزلوا. • الإخوة والأخوات الأشقاء، أو لأب، أو لأم. • الأزواج والزوجات.
أمين السر	أمين سر مجلس الإدارة.
برنامج نطاقات	هو برنامج أطلقته وزارة العمل بموجب قرار وزير العمل رقم ٤٠٤٠ بتاريخ ١٤٣٢/١٠/١٢هـ (الموافق ٢٠١١/٩/١٠م) المبني على قرار مجلس الوزراء رقم ٥٠ بتاريخ ١٤١٥/٥/٢١هـ (الموافق ١٩٩٤/١٠/٢٧م) لتقديم حوافز للمنشآت كي تقوم بتوظيف المواطنين السعوديين. ويقوم هذا البرنامج بتقييم أداء أي منشأة على أساس نطاقات محددة، وهي البلاتيني والأخضر (المنقسم إلى ثلاث فئات: الأخضر المنخفض والمتوسط والمرتفع) والأصفر والأحمر. وتعتبر المنشآت التي تصنَّف ضمن النطاقين البلاتيني والأخضر ملتزمة بمتطلبات التوطين مما يؤهلها للحصول على بعض الامتيازات المحددة، مثل تمكينهم من الحصول على تأشيرات العمل للموظفين الأجانب وتجديدها أو تمكينهم من تغيير مهنة الموظفين الأجانب (باستثناء المهن المقصورة على المواطنين السعوديين). أما المنشآت التي تصنَّف ضمن النطاقين الأصفر أو الأحمر (اعتماداً على مدى عدم التزام هذه المنشآت)، فتعتبر غير ملتزمة بمتطلبات التوطين ومعرَّضة لفرض بعض الإجراءات العقابية ضدها، مثل الحد من قدرتها على تجديد تأشيرات العمل للموظفين الأجانب أو عدم تمكينها تماماً من الحصول على تأشيرات العمل للموظفين الأجانب أو تجديدها.
البناء والتملك والتشغيل ونقل الملكية (BOT/BOOT)	هو نموذج تعاقدي تقوم من خلاله الجهة الإدارية بمنح امتياز للمتعاقد لتشييد البنية التحتية لمرفق عام وتملكه وتشغيله ومن ثم نقل ملكيته للجهة الإدارية بعد انتهاء مدة الامتياز.
التوطين	هي عملية إحلال مواطن محل مقيم غير سعودي في وظيفة معينة، على أن تتوافر في المواطن القدرات والمؤهلات والكفاءة التي يحتاجها العمل نفسه.
الجمعية العامة	الجمعية العامة غير العادية أو الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة.
الجمعية العامة العادية	الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة التي تُعقد وفقاً للنظام الأساس.
الجمعية العامة غير العادية	الجمعية العامة غير العادية للمساهمين التي تعقد وفقاً للنظام الأساس.
الجمهور	الأشخاص غير المذكورين أدناه: ١- تابعي المصدر ٢- المساهمين الكبار في المصدر ٣- أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين للمصدر ٤- أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لتابعي المصدر ٥- أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لدى المساهمين الكبار في المصدر ٦- أي أقرباء للأشخاص المشار إليهم في (١، ٢، ٣، ٤ أو ٥) أعلاه ٧- أي شركة يسيطر عليها أي من الأشخاص المشار إليهم في (١، ٢، ٣، ٤، ٥، أو ٦) أعلاه ٨- الأشخاص الذين يتصرفون بالاتفاق معًا ويملكون مجتمعين (٥٪) أو أكثر من فئة الأسهم المراد إدراجها.
الجهات المستلمة	الجهات المستلمة المذكورة أسماؤها في الصفحة (ز) من هذه النشرة.

الجهات المشاركة	الجهات المشاركة في عملية بناء سجل الأوامر من ضمن الفئات المشاركة.
جهاز التحكم المنطقي القابل للبرمجة (PLC)	هو حاسوب رقمي يستخدم في أتمت العمليات الحاسوبية وبرمجتها.
الحكومة	حكومة المملكة العربية السعودية، وتفسر كلمة «حكومية» وفقاً لذلك.
التناضح العكسي	هي عملية معاكسة للظاهرة الطبيعية المسماة بالتناضح. في التناضح العكسي ينتقل الماء من المحلول الأعلى تركيزا نحو الأدنى عبر غشاء شبه نافذ باستخدام الضغط. وهي طريقة متَّبعة لتنقية المياه بمرورها بعدد من المراحل يفصل بعدها الماء عن الأملاح والمعادن الأخرى
تعليمات بناء سجل الأوامر وتخصيص الأسهم في الاكتتابات الأولية	تعليمات بناء سجل الأوامر وتخصيص الأسهم في الاكتتابات الأولية الصادرة بناء على قرار مجلس الهيئة رقم ٢-٩٤-٢٠١٦ بتاريخ ١٤٣٧/١٠/١٥هـ الموافق ٢٠١٦/٠٧/٢٠م والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٣-١٠٢-٢٠١٩ وتاريخ ١٤٤١/٠١/١٨هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٩/١٧م).
الرئيس التنفيذي	الرئيس التنفيذي للشركة.
رئيس المجلس	رئيس مجلس إدارة الشركة.
رؤية ٢٠٣٠	البرنامج الاقتصادي الاستراتيجي الوطني والذي يهدف إلى تقليل الاعتماد على النفط وصناعة البتروكيماويات وتنويع الاقتصاد السعودي وتطوير الخدمات العامة.
ريال سعودي	الريال السعودي، العملة الرسمية للمملكة العربية السعودية.
سايبور أو SIBOR	سعر الفائدة بين البنوك السعودية.
سعر الطرح	[•] ريال سعودي لكل سهم.
سلسلة القيمة	يُقصد بها سلسلة النشاطات التي تساهم في قيمة المنتج أكثر من تكلفته، والتي تبدأ عادةً بالبحث والتطوير والهندسة وتنتقل إلى التصنيع ثم تنتقل إلى المستهلك النهائي.
السنة المالية	هي السنة المالية للشركة والتي تبدأ من ١ يناير إلى ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية.
السوق أو تداول	شركة السوق المالية السعودية (تداول) أو السوق المالية السعودية.
السوق الرئيسية	السوق التي تُتداول فيها الأسهم المسجلة والمطروحة بموجب الباب الرابع من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.
السيطرة	يقصد بـ «السيطرة» القدرة على التأثير على أفعال أو قرارات شخص آخر، بشكل مباشر أو غير مباشر، منفرداً أو مجتمعاً مع قريب أو تابع، من خلال أي من الآتي: (أ) امتلاك نسبة تساوي ٣٠٪ أو أكثر من حقوق التصويت في شركة. (ب) حق تعيين ٣٠٪ أو أكثر من أعضاء الجهاز الإداري، وتفسر كلمة «المسيطر» وفقاً لذلك.
الشخص	الشخص الطبيعي أو الاعتباري.
شخص مرخص له	شخص مرخص له من قبل الهيئة للقيام بأعمال الأوراق المالية.
الشركة أو المصدر	شركة الخريّف لتقنية المياه والطاقة.
المجموعة / شركة مجموعة الخريّف	شركة مجموعة الخريّف، وهي المساهم البائع وكبير المساهمين في المصدر حيث تملك ما نسبته ٨١٪ من رأس مال المصدر قبل الطرح.
الطرح	الطرح العام الأولي لعدد سبعة ملايين وخمسمائة ألف (٧,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشر (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد مدفوعة القيمة بالكامل، بما يمثل (٣٠٪) من رأس مال الشركة، وبسعر طرح يبلغ [•] ريال سعودي للسهم الواحد.
طرف ذو علاقة	يشمل مصطلح «طرف ذو علاقة» أو «أطراف ذوي علاقة» في هذه النشرة وبموجب قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها الصادرة عن مجلس الهيئة بموجب القرار رقم ٤-١١-٢٠٠٤ وتاريخ ١٤٢٥/٠٨/٢٠هـ (الموافق ٢٠٠٤/١٠/٠٤م) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٢-٧٥-٢٠٢٠ وتاريخ ١٤٤١/١٢/٢٢هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٨/١٢م)، على ما يلي: أ- تابعي المصدر. ب- المساهمين الكبار في المصدر. ج- أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين في المصدر. د- أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لتابعي المصدر. هـ- أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لدى المساهمين الكبار في المصدر. و- أي أقرباء للأشخاص المشار إليهم في (أ) أو(ب) أو(ج) أو(د) أو(هـ) أعلاه. ز- أي شركة يسيطر عليها أي شخص مشار إليه في (أ) أو(ب) أو(ج) أو(د) أو(هـ) أو(و) أعلاه.



الفئات المشاركة	وفقاً لتعليمات بناء سجل الأوامر وتخصيص الأسهم في الاكتتابات الأولية، فإن الفئات التي يحق لها المشاركة في بناء سجل الأوامر هي: أ- الصناديق العامة والخاصة التي تستثمر في الأوراق المالية المدرجة في السوق المالية السعودية إذا كانت شروط وأحكام الصندوق تتيح لها بذلك، مع الالتزام بالأحكام والقيود المنصوص عليها في لائحة صناديق الاستثمار وتعليمات بناء سجل الأوامر. ب- الأشخاص المرخص لهم من قبل الهيئة بالتعامل في الأوراق المالية بصفة أصيل، مع الالتزام بالأحكام المنصوص عليها في قواعد الكفاية المالية عند تقديم طلب المشاركة. ج- عملاء شخص مرخص له من قبل الهيئة في ممارسة أعمال الإدارة وفقاً للأحكام والقيود المنصوص عليها في تعليمات بناء سجل الأوامر. د- الأشخاص الاعتباريين الذين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويشمل ذلك الأشخاص الاعتباريين الأجانب الذين يجوز لهم الاستثمار في السوق التي ستدرج فيها أسهم المصدر، مع مراعاة ضوابط استثمار الشركات المدرجة في الأوراق المالية المدرجة في السوق المنصوص عليها في تعميم الهيئة رقم (٥١٥٨/٦) وتاريخ ١٤٣٥/٠٨/١١هـ (الموافق ٢٠١٤/٠٦/٠٩م) الصادر بناء على قرار مجلس الهيئة رقم (٩-٢٨-٢٠١٤) وتاريخ ١٤٣٥/٠٧/٢٠هـ (الموافق ٢٠١٤/٠٥/١٩م). هـ- الجهات الحكومية، وأي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، أو سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع. و- الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرةً أو عن طريق مدير محفظة خاصة. ز- الشركات الخليجية والصناديق الخليجية إذا كانت شروط وأحكام الصندوق تتيح لها ذلك
فترة الحظر	الفترة التي يخضع خلالها كبار المساهمين والذين يملكون ٥٪ أو أكثر من أسهمها وهم شركة مجموعة الخريّف وشركة نماء الخريّف لفترة حظر مدتها ستة (٦) أشهر، تبدأ من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق، بحيث لا يجوز لهم التصرف في أسهمهم خلال هذه الفترة.
فترة الطرح	الفترة التي تبدأ في يوم الثلاثاء ١٤٤٢/٠٧/٠٤هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/١٧م) وتستمر لمدة يومين (٢) شاملة يوم إغلاق الاكتتاب الموافق يوم الأربعاء ١٤٤٢/٠٧/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/١٧م).
القوائم المالية	القوائم المالية المدققة للشركة عن للسنة المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، والإيضاحات المرفقة بها، والتي أعدت وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونين (SOCPA)، وتمت مراجعتها من قبل المحاسب القانوني. والقوائم المالية المدققة للشركة عن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م والإيضاحات المرفقة بها وتمت مراجعتها من قبل المحاسب القانوني، بالإضافة إلى القوائم المالية المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، والإيضاحات المرفقة بها، والتي أعدت وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (IFRS).
قواعد الإدراج	قواعد الإدراج الموافق عليها بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (٣-١٢٣-٢٠١٧) بتاريخ ١٤٣٩/٠٤/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٧/١٢/٢٧م) وتعديلاته.
قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة	قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٣-١٢٣-٢٠١٧ وتاريخ ١٤٣٩/٠٤/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٧/١٢/٢٧م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ وتاريخ ١٤٢٤/٠٦/٠٢هـ، ووالمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ١-١٠٤-٢٠١٩ وتاريخ ١٤٤١/٢/١هـ (الموافق ٢٠١٩/٩/٣٠م).
قواعد الكفاية المالية	قواعد الكفاية المالية الصادرة بموجب قرار مجلس الهيئة رقم ١-٤٠-٢٠١٢ وتاريخ ١٤٣٤/٠٢/١٧هـ (الموافق ٢٠١٢/١٢/٣٠م) وما يطرأ عليها من تعديلات.
القواعد المنظمة لاستثمار المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة في الأوراق المالية المدرجة	القواعد المنظمة لاستثمار المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة في الأوراق المالية المدرجة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ١-٤٢-٢٠١٥ وتاريخ ١٤٣٦/٠٧/١٥هـ (الموافق ٢٠١٥/٠٥/٠٤م) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٣-٦٥-٢٠١٩ وتاريخ ١٤٤٠/١٠/١٤هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٦/١٧م).
كبار التنفيذيين	أعضاء الإدارة العليا للشركة والتي ترد أسماؤهم في الجدول (٥-٥) («**مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين**»).
كبار المساهمين	المساهم الذي يملك ٥,٠٪ أو أكثر من أسهم الشركة.
لائحة حوكمة الشركات	لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس الهيئة بموجب القرار رقم ٨-١٦-٢٠١٧ بتاريخ ١٤٣٨/٠٥/١٦هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٢/١٣م)، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٣-٥٧-٢٠١٩ وتاريخ ١٤٤٠/٠٩/١٥هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٥/٢٠م).
لائحة صناديق الاستثمار	لائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ١-٢١٩-٢٠٠٦ وتاريخ ١٤٢٧/١٢/٠٣هـ (الموافق ٢٠٠٦/١٢/٢٤م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ وتاريخ ١٤٢٤/٠٦/٠٢هـ، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ١-٦١-٢٠١٦ وتاريخ ١٤٣٧/٠٨/١٦هـ (الموافق ٢٠١٦/٠٥/٢٣م).
اللجان	لجنة المراجعة ولجنة الترشيحات والمكافآت.
لجنة الترشيحات والمكافآت	لجنة الترشيحات والمكافآت للشركة.
لجنة المراجعة	لجنة المراجعة للشركة.
م	التقويم الميلادي.
متعهد التغطية	شركة السعودي الفرنسي كابيتال وشركة المجموعة المالية هيرميس السعودية.
المحاسب القانوني	شركة إرنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون معتمدين).
مجلس الإدارة أو المجلس	مجلس إدارة الشركة.
مجلس التعاون	مجلس التعاون لدول الخليج العربي والذي يتألف من: مملكة البحرين والكويت وسلطنة عمان وقطر والمملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة.
مدير الاكتتاب	شركة السعودي الفرنسي كابيتال.
مدير سجل اكتتاب المؤسسات	شركة السعودي الفرنسي كابيتال وشركة المجموعة المالية هيرميس السعودية.
المساهم	أي مالك لأسهم في الشركة.
المساهم الكبير	شخص يملك خمسة بالمائة (٥٪) أو أكثر من أسهم المصدر.

المساهم البائع	شركة مجموعة الخريّف، والتي ستبيع ٣٠٪ من أسهمها في الطرح.
المساهمون الحاليون	المساهمون في الشركة والتي ترد أسماؤهم ونسب ملكيتهم في الجدول رقم (٥) («**هيكل الملكية المباشرة في الشركة قبل الطرح وبعده**»).
المستثمر الأجنبي المؤهل	مستثمر أجنبي مؤهل وفقاً للقواعد المنظمة لاستثمار المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة في الأوراق المالية المدرجة.
مستشار دراسة السوق	شركة إي تي كيرني السعودية المحدودة.
المستشار المالي	شركة السعودي الفرنسي كابيتال.
المستشارون	مستشارو الشركة فيما يتعلق بالطرح، والذين تظهر أسماؤهم في الصفحات (هـ) و(و) من هذه النشرة.
المستشار القانوني	شركة زياد يوسف السلوم ويزيد عبدالرحمن الطعيمي للمحاماة والاستشارات القانونية.
(SOCPA)	المعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونين (SOCPA).
معايير المحاسبة الدولية (IFRS)	معايير المحاسبة الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والمعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونين، بالإضافة إلى بعض المتطلبات والإفصاحات التي تمت إضافتها إلى بعض المعايير من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونين والمعايير والإصدارات الأخرى. وتتضمن هذه المعايير والإصدارات المعايير والإصدارات الفنية المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونين فيما يتعلق بالمسائل غير المشمولة في معايير المحاسبة الدولية، كالمسائل المتعلقة بالزكاة.
المتقدمون بطلبات الاكتتاب	الجهات المشاركة والمكتتبون الأفراد.
المكتتبون الأفراد	الأشخاص السعوديين الطبيعيين بما في ذلك المرأة السعودية المطلقة أو الأرملة التي لها أولاد قصر من زوج غير سعودي التي يحق لها أن تكتتب بأسمائهم، شريطة أن تقدم ما يثبت أمومتها للأولاد القصر، وأي شخص طبيعي غير سعودي مقيم أو مواطني دول مجلس التعاون الخليجي العربي ممن لديهم حساب بنكي لدى أحد الجهات المستلمة ويحق لهم فتح حساب استثماري.
المكتتبين	تشمل الفئات المشاركة والمكتتبين الأفراد.
المملكة	المملكة العربية السعودية.
المؤسسات المالية	البنوك وشركات الخدمات المالية.
المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة	المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة للتداول في أسهم الشركات السعودية وفقاً للقواعد المنظمة لاستثمار المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة في الأوراق المالية المدرجة الصادرة عن الهيئة.
مستثمر خليجي ذو شخصية اعتبارية	يعني أي شركة مملوك غالبية رأس مالها لمواطنين من دول مجلس التعاون أو حكوماتها ويتمتع بجنسية إحدى دول مجلس التعاون وفقاً للتعريف الوارد في قرار المجلس الأعلى لمجلس التعاون لدول الخليج العربية الصادر بدورته الخامسة عشر الموافق عليه بقرار مجلس الوزراء رقم (١٦) وتاريخ ١٤١٨/٠١/٢٠هـ، بالإضافة إلى الصناديق الخليجية والمملوك غالبية رأس مالها لمواطنين من دول مجلس التعاون أو حكوماتها.
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية في المملكة العربية السعودية.
نشرة الإصدار أو النشرة	هذه النشرة المعدّة من قبل الشركة والمتعلّقة بالطرح.
النظام الأساس	النظام الأساسي للشركة والوارد ملخصه في القسم (١٢-١٣) («**ملخص النظام الأساس**»).
نظام الاستثمار الأجنبي	نظام الاستثمار الأجنبي الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/١ وتاريخ ١٤٢١/٠١/٠٥هـ (الموافق ٢٠٠٠/٠٤/١٠م) وقرار مجلس الوزراء رقم ١ وتاريخ ١٤٢١/٠١/٠٥هـ (الموافق ٢٠٠٠/٠٤/١٠م).
نظام السوق المالية	نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ وتاريخ ١٤٢٤/٠٦/٠٢هـ (الموافق ٢٠٠٣/٠٧/٣١م)، وما يطرأ عليه من تعديلات.
نظام الشركات	نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٣) وتاريخ ١٤٣٧/٠١/٢٨هـ (الموافق ٢٠١٥/١١/١٠م)، وما قد يرد عليه من تعديلات.
نظام العمل	نظام العمل السعودي الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم م/٥١ وتاريخ ١٤٢٦/٠٨/٢٣هـ (الموافق ٢٠٠٥/٠٩/٢٧م)، وما ورد عليه من تعديلات.
نظم التحكم الرقابي واكتساب البيانات (SCADA)	أنظمة حاسوبية للتحكم الصناعي يستخدم للمراقبة والتحكم في العمليات الالكترونية.
نموذج طلب الاكتتاب	نموذج طلب الاكتتاب الذي يجب على المكتتبين الأفراد والفئات المشاركة (حسب مقتضى الحال) تعبئته للاكتتاب في أسهم الطرح.
هـ	التقويم الهجري.
هيئة السوق المالية أو الهيئة	هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية.
الهيئة العامة للزكاة والدخل	الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية.
هيئة المحاسبين القانونيين	الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
وزارة التجارة	وزارة التجارة في المملكة العربية السعودية.
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية في المملكة العربية السعودية.
يوم عمل	أي يوم تكون فيها الجهات المستلمة مفتوحة للعمل في المملكة العربية السعودية (باستثناء يومي الجمعة والسبت وأي إجازات رسمية).
عوامل المخاطرة	هي مجموعة من المؤثرات المحتملة التي تجب الإلمام بها والتحوط لها قبل اتخاذ قرار الاكتتاب في أسهم الطرح.
القيمة الاسمية	عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد.
متحصلات الطرح	القيمة الإجمالية للأسهم المكتتب بها.

عقود سعر الوحدة (Unit Price Contracts)	هي عقود يوافق بموجبها مقدم الخدمة على القيام بالعمل على وحدات محددة من العمل بسعر محدد لكل وحدة عمل يتم تنفيذها وذلك بعد احتساب تكاليف مقدم الخدمة وتضمينها في سعر الوحدة.
عقود ثابتة السعر (Fixed Price Contracts)	هي عقود يوافق بموجبها مقدم الخدمة على القيام بالعمل بسعر ثابت للمشروع بأكمله.
عقود زيادة التكلفة (Cost Plus Contracts)	هي عقود يتم بموجبها الدفع لمقدم الخدمة مقابل تكاليفه بالإضافة إلى علاوة على شكل مبلغ مستقطع أو نسبة من التكاليف يتم الاتفاق عليها مسبقًا.
عقود الوقت والمعدات (Time and Equipment Contracts)	هي عقود يتم بموجبها الدفع لمقدم الخدمة مقابل توفير العمالة والمعدات بسعر الساعة المتفق عليه إضافة إلى النفقات الأخرى وذلك بعد احتساب تكاليف الشركة وتضمينها في سعر الساعة.
عقود مدمجة (Hybrid Contracts)	هي عبارة عن دمج بين نوعين من العقود وهي عقود الوقت والمعدات وعقود سعر الوحدة، وعادةً ما تم استخدام هذا النوع من العقود لخدمات التشغيل والصيانة.
صافي المتحصلات	صافي متحصلات الاكتتاب بعد خصم مصاريف الطرح.
ضريبة القيمة المضافة (VAT)	ضريبة القيمة المضافة الصادر بشأنها قرار مجلس الوزراء بتاريخ ١٤٣٨/٠٥/٠٢هـ بالموافقة على الاتفاقية الموحدة لضريبة القيمة المضافة لدول مجلس التعاون لدول الخليج العربية، والتي بدأ العمل بها ابتداء من ١ يناير ٢٠١٨م، كضريبة جديدة تضاف لمنظومة الضرائب والرسوم الأخرى الواجب العمل بها من قبل قطاعات محددة في المملكة العربية السعودية، وفي دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية. مقدار هذه الضريبة هي ٥٪، وتم استثناء عدد من المنتجات منها (كالأغذية الأساسية، والخدمات المتعلقة بالرعاية الصحية والتعليم). كما أعلنت وزارة المالية مؤخراً زيادة نسبة ضريبة القيمة المضافة إلى ١٥٪ ابتداءً من ١ يوليو ٢٠٢٠م.

٢- عوامل المخاطرة

ينبغي على المستثمرين المحتملين دراسة عوامل المخاطرة المبينة أدناه والمعلومات الأخرى الواردة في هذه النشرة بعناية في ضوء ظروفهم وأهدافهم الاستثمارية قبل اتخاذ أي قرار استثماري فيما يتعلق بأسهم الطرح. علماً بأن المخاطر والشكوك المبينة أدناه هي تلك التي تعتقد الشركة حالياً أنها قد تؤثر عليها أو على أي استثمار في أسهم الطرح، وقد لا تشمل كافة المخاطر التي قد تؤثر على الشركة أو المرتبطة بالاستثمار في أسهم الطرح، فقد تكون هناك مخاطر وشكوك أخرى غير معروفة للشركة في الوقت الحالي، أو تعتقد الشركة أنها غير جوهرية حالياً، وقد يكون من شأن حدوث أو تحقق أي من هذه المخاطر والشكوك تأثيراً سلبياً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية، وقد يؤدي إلى انخفاض في سعر الأسهم، وإضعاف قدرة الشركة على توزيع أرباح على المساهمين، وقد يؤدي إلى خسارة المستثمرين كامل استثماراتهم في الأسهم أو جزءاً منها.

ويقر أعضاء مجلس إدارة الشركة بأنه على حد علمهم واعتقادهم لا توجد أي مخاطر جوهرية أخرى كما في تاريخ هذه النشرة – بخلاف ما تم ذكره في هذا القسم– يمكنها أن تؤثر على قرارات المستثمرين بالاستثمار في أسهم الطرح. وعلى كافة المستثمرين المحتملين الراغبين بالاستثمار في أسهم الطرح تقييم المخاطر المرتبطة بها وبعملية الطرح بشكل عام والبيئة الاقتصادية والتنظيمية التي تعمل الشركة فيها.

لا يعتبر الاستثمار في أسهم الطرح ملائماً سوى للمستثمرين القادرين على تقييم مخاطر ومزايا هذا الاستثمار، ومن لديهم موارد كافية لتحمل أي خسارة ناشئة عنه. وينبغي للمستثمرين المحتملين الذين لديهم شكوك حول الإجراءات التي يتعين عليهم اتخاذها طلب المشورة من مستشار مالي مرخص له من قبل الهيئة بشأن الاستثمار في أسهم الطرح.

كما نود التنويه على أن المخاطر المبينة أدناه لم يتم ترتيبها وفقاً لأهميتها أو تأثيرها المتوقع على الشركة. كما قد تحدث مخاطر أخرى للشركة غير معلومة أو تلك التي تعتبرها الشركة غير جوهرية في الوقت الراهن ويكون لها نفس الآثار أو العواقب الواردة في هذه النشرة. وعليه، فإن المخاطر المبينة في هذا القسم أو في أي قسم آخر من هذه النشرة قد: (أ) لا تشمل جميع المخاطر التي قد تؤثر على الشركة أو على عملياتها أو أنشطتها أو أصولها أو الأسواق التي تعمل فيها؛ و/أو (ب) لا تشمل جميع المخاطر التي ينطوي عليها الاستثمار في أسهم الطرح.

٢-١ المخاطر المرتبطة بعمليات الشركة

٢-١-١ المخاطر المرتبطة بالمنافسات الحكومية

تمثل إجمالي الإيرادات الناتجة من العقود المبرمة من خلال المنافسات الحكومية مع الجهات الحكومية كوزارة البيئة والمياه والزراعة وشركة المياه الوطنية ووزارة الحرس الوطني والهيئة العليا لتطوير مدينة الرياض والهيئة الملكية للجبيل وينبع ما نسبته ٩٣,٠٪ و٩٣,٢٪ و٩٢,٧٪ و٩٥,٦٪ من إيرادات الشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، على التوالي، علماً بأن الإيرادات الناتجة عن أكبر عميلين للشركة وهما وزارة البيئة والمياه والزراعة وشركة المياه الوطنية تمثل ما نسبته ٨٦,٨٪ و٩٢,٤٪ و٨٣,٥٪ و٨٨,٩٪ من إجمالي إيرادات الشركة خلال هذه الفترات. ويتم عادةً طرح المشاريع والخدمات المتعلقة بالمياه ومياه الصرف الصحي والحلول المتكاملة للمياه عبر عدة منافسات حكومية تتضمّن عدداً من المخاطر، منها ما يلي:

- قد تقوم الشركة بالتقديم على تلك المشاريع اعتماداً على افتراضات تسعير غير دقيقة، مما يؤدي إلى اختلاف التكلفة الفعلية للعمالة والمواد عن التكاليف المقدرة التي تم الاعتماد عليها.
- قد تتكبد الشركة تكاليف كبيرة إضافة إلى استنزاف الإدارة للكثير من الوقت والجهد لإعداد المناقصات والعروض.
- قد تتحمل الشركة تكاليف الفرص الضائعة لعدم تقدمها لبعض المناقصات أو عدم الحصول على عقود أخرى والتي كانت الشركة تسعى للحصول عليها في ظروف مغايرة.
- تغير تصنيف الشركة لدى وزارة الشؤون البلدية والقروية مما قد يؤدي لعدم حصولها على عقود أخرى.

كما قد لا تتمكن الشركة من تقديم الخدمات لعدة سنوات في حال عدم الفوز في تجديد العقد بعد انتهاء مدته حيث أن بعض العقود عادةً ما تكون محددة المدة. وفي حال لم تتمكن الشركة من الحصول على عقود جديدة أو تجديد عقودها الحالية، فسيكون لذلك تأثير سلبي جوهري على أعمالها ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٢ المخاطر المرتبطة بالأعمال المقرر تنفيذها (Backlog)

يصعب تحديد قيمة الأعمال المقرر تنفيذها بدقة، خصوصاً وأن الشركات التي تعمل في قطاعي المياه ومياه الصرف الصحي تقوم بتحديد قيمة الأعمال المقرر تنفيذها بشكل مختلف. بلغت قيمة الأعمال المقرر تنفيذها المتعلقة بعمليات الشركة ما مجموعه ٤٨٣,١ مليون ريال و٦٥٧,٦ مليون ريال و٨٣٩,٤ مليون ريال و٨٥٠,٦ مليون ريال كما في السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م على التوالي، وهو ما يمثل المبلغ المقدر للإيرادات التي تتوقع الشركة تحقيقها من العمل المقرر إنجازه بموجب العقود غير المنفذة، بما في ذلك العقود الجديدة التي لم يبدأ تنفيذها حتى الآن. وتعود الزيادة في قيمة الأعمال المقرر تنفيذها إلى المشاريع الجديدة التي حصلت عليها الشركة خلال العامين ٢٠١٩م و٢٠٢٠م والعقود الجديدة التي سيتم تنفيذها والمقدر قيمتها بإجمالي مبلغ ٣١٣,٩ مليون ريال سعودي. وتغطي فترة تنفيذ هذه العقود حتى عام ٢٠٢٤م. علماً بأن ٨١,٣٪ من إجمالي قيمة الأعمال المقرر تنفيذها (أي ما يعادل ٦٩١,٥ مليون ريال سعودي) ناتج عن عقود مبرمة مع وزارة البيئة والمياه والزراعة وشركة المياه الوطنية. وتحدد الشركة المبلغ المقدر للأعمال المقرر تنفيذها عن طريق طرح مبلغ الإيرادات التي تم إثباتها سابقاً من إجمالي قيمة العقود التي تمت ترسيتها على الشركة، والتي تكون في معظم الحالات قيمة العقود الحالية المتبقية، بالإضافة إلى العقود الجديدة الممنوحة رسمياً للشركة.

قد تواجه الشركة تغير في قيمة الإيرادات التي سيتم تحقيقها من الأعمال المقرر تنفيذها بسبب تأخير أو إلغاء تنفيذ المشروع أو بسبب عوامل خارجية اقتصادية خارجة عن قدرة الشركة. ويمكن أن يؤدي انخفاض قيمة الأعمال المقرر تنفيذها بسبب إلغاء المشروع أو إنهائه أو تعديل نطاق عمله من قبل العميل أو لأي أسباب أخرى إلى انخفاض قيمة الإيرادات والأرباح التي كان من المقدر أن تحصل عليها الشركة من الأعمال المقرر تنفيذها لبعض العقود مثل مشروع تخفيض منسوب المياه الأرضية في حي النرجس وحي العارض ومشروع تخفيض منسوب المياه الأرضية في أحياء العارض وطويق (٩) ولبن (٢) حيث تم تخفيض كمية الأعمال الخاصة بهما من قبل مالك المشروع (الهيئة العليا لتطوير مدينة الرياض) مما أدى إلى انخفاض قيمة الإيرادات والأرباح المتحصلة من هذين المشروعين (لمزيد من التفاصيل، يُرجى مراجعة القسم (٢-١-٧) («**المخاطر المرتبطة بتوقيت المشاريع الجديدة وتخفيض نطاق المشاريع الحالية**»). وفي حال إلغاء المشروع أو إنهائه أو تعديل نطاق عمله، تحصل الشركة عادة على تعويض محدد بموجب العقد المتعلق بالأعمال المقرر تنفيذها.

قد لا تمثل قيمة الأعمال المقرر تنفيذها الإيرادات المتوقعة للشركة خلال أي فترة بشكل دقيق، وينبغي عدم الاعتماد عليها أو اعتبارها مؤشرًا مستقلاً. وبالتالي، لا تستطيع الشركة تقديم ضمانات بشأن متطلبات عملائها أو تقديراتها للأعمال المقرر تنفيذها. فإذا حققت الشركة من الأعمال المقرر تنفيذها إيرادات أقل من المتوقع، فسيكون لذلك تأثير سلبي جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. لمزيد من التفاصيل بشأن طريقة حساب إيرادات الأعمال المقرر تنفيذها، يُرجى الرجوع إلى القسم (٤-٦-٢(د)) («الأعمال غير المنجزة»).

٢-١-٣ المخاطر المرتبطة باستدامة النمو

سجلت الشركة انخفاضًا في الإيرادات بنسبة ٥,٧٪ في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م بينما حققت نموًا في الإيرادات بنسبة ٤٢,٧٪ و١٨,٨٪ و٣٥,٧٪ في السنتين الماليتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م على التوالي. كذلك حققت الشركة نمواً في الأرباح بنسبة ١٩,٨٪ و١٣١,٦٪ و٧٩,٣٪ ٣٣,٣٪ كما في السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م على التوالي. وتتوقف قدرة الشركة في الحفاظ على النمو بمستوى مماثل على عدة عناصر من بينها ما يلي:

- جذب عملاء جدد والفوز بمناقصات لمشاريع جديدة.
- تسعير المشاريع وتقدير وضبط التكاليف بشكل دقيق.
- زيادة عدد المشاريع المنفذة لصالح العملاء الحاليين.
- توظيف موظفين مؤهلين واستبقائهم، مثل المشرفين الميدانيين ومديري المشاريع والمهندسين وموظفي السلامة.
- تأمين المعدات والآلات المتخصصة.
- التوسع للعمل في مناطق جغرافية جديدة.
- موائمة مجموعة الخدمات التي تقدمها لتلبية الاحتياجات المتطورة للعملاء.

قد تتطلب المشاريع الأكبر حجمًا موارد مالية كبيرة لتلبية متطلبات رأس المال العامل أو السندات أو خطابات الضمان المفروضة على المقاولين من قبل العملاء. بالإضافة إلى ذلك، في حال عدم قدرة عملاء الشركة على الحصول على الموارد المالية المطلوبة، فقد يقلل ذلك من عدد المشاريع المتاحة للشركة أو مدتها أو حجمها. وقد تقع العديد من العوامل الخارجة عن نطاق سيطرة الشركة مما قد يؤثر على قدرتها في الحفاظ على النمو. كذلك لا يمكن ضمان نجاح استراتيجيات الشركة وقدرتها على تحقيق تدفقات نقدية والحصول على تمويل خارجي كافي لتمويل عملياتها والحفاظ على نموها. قد لا تتمكن من تحقيق نمو يعادل ما حققته في السابق أو توسيع نطاق عملياتها أو تنمية أعمالها، وبالتالي سيكون لذلك تأثير سلبي جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٤ المخاطر المرتبطة بافتراضات التسعير المستخدمة في عقود الشركة

بلغ إجمالي إيرادات الشركة من عقود سعر الوحدة (Unit Price Contracts) والتي تغطي أعمالها المتعلقة بالتشغيل والصيانة أو خدمات مشاريع المياه ومياه الصرف الصحي وحلول المياه المتكاملة حوالي ٢٦,٥٪ و٣٢,٢٪ و٢٩,٤٪ و٢١,٣٪ من إجمالي إيرادات الشركة في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م على التوالي، في حين شكلت العقود ثابتة السعر (Fixed Price Contracts) والمقتصرة على خدمات المشاريع ما نسبته ٤,٦٪ و٢,٠٪ و٣,٠٪ و٢,٠٪ من إيرادات الشركة لنفس الفترة على التوالي، علماً بأن جزءاً من إيرادات العقود ناتجة عن الأعمال الإضافية التي تؤديها الشركة بناءً على اتفاق لاحق مع مالك المشروع وبالتالي فهي غير مرتبطة بقيمة العقد الأساسية وغير محددة الكمية (لمزيد من التفاصيل حول طبيعة هذه العقود، يرجى مراجعة القسم (٤-٦-٢(ج) («**العلاقات التعاقدية (Backlog)**»)). وقد تختلف التكلفة الفعلية للعمالة والمواد عن التكلفة المقدّرة، علمًا بأنه يتوجب على الشركة استخدام افتراضات تسعير معينة عند تقديم عروضها لهذه الأنواع من العقود. ونتيجة لذلك، قد لا تتمكن الشركة من استرداد التكاليف الزائدة من العميل، وبالتالي قد تؤدي هذه الاختلافات – إلى جانب المخاطر الأخرى المرتبطة بتنفيذ عقود سعر الوحدة – إلى تغير قيمة الإيرادات الفعلية وإجمالي الأرباح للمشروع عن تلك التي قدرتها الشركة، مما قد يؤدي إلى انخفاض الربحية أو إلى خسائر في المشاريع. على سبيل المثال فقد انخفضت الربحية الفعلية عن تلك التي قدرتها الشركة في خمسة مشاريع مكتملة (وهي كالتالي: (١) مشروع شبكة الصرف الصحي في حي طويق (١)، و(٢) مشروع شبكة الصرف الصحي في حي طويق (٣)، و(٣) مشروع شبكة الصرف الصحي في حي العزيزية، و(٤) مشروع مياه الرياض (المجموعة ٣)، و(٥) مشروع مصادر مياه الرياض (المجموعة ٢)) بسبب زيادة التكلفة الناتجة عن عدة أسباب كاختلاف نوعية التربة تحت الأرض عن التي كانت في الدراسة أو عدم إضافة تكلفة إحدى متطلبات العقد خلال مرحلة دراسة المشروع أو تعديل كمية الأعمال للمشروع أو تأخيرات العمل، الأمر الذي أدى إلى انخفاض الربحية المقدرة من هذه المشاريع مجتمعة بنسبة ٩,٨٪، يرجى مراجعة القسم (٦-٥-٨) («**إجمالي الربح حسب نوع العقد**») للمزيد من التفاصيل. بالإضافة إلى ذلك، فقد تعرضت الشركة للخسارة في مشروع توسعة ورفع كفاءات محطات الصرف الصحي الرابعة والخامسة بمنطقة القصيم نتيجة عدم تسعير كميات الأعمال بشكل دقيق لأسباب تتعلق باختلاف نوعية التربة تحت الأرض عن تلك التي كانت في الدراسة، مما أدى إلى زيادة التكاليف المتكبدة وتعرض الشركة لخسارة من هذا المشروع منذ بدئه في عام ٢٠١٢م حتى اكتماله في عام ٢٠١٩م قدرها ٤٠,٩ مليون ريال سعودي. علماً بأن الشركة قد أنشأت مخصصاً للعقود المتوقع خسارتها بمبلغ ٣,٠ مليون ريال و٢,٢ مليون ريال و٤,٠ مليون ريال و٣,٦ مليون ريال كما في السنوات المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ يونيو ٢٠٢٠م (لمزيد من التفاصيل حول مخصص العقود المتوقع خسارتها، يرجى مراجعة القسم (٦-٦-١٦) («**مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى**»). وفيما يلي مجموعة من العوامل التي قد تؤدي إلى اختلاف الإيرادات المقدرة للمشروع عن الإيرادات الفعلية:

- عدم التقدير السليم للتكاليف الهندسية أو المواد أو المعدات أو العمالة أو المقاولين من الباطن.
- أداء غير فعال من قبل العمالة.
- المشاكل غير المتوقعة فيما يتعلق بسلسلة التوريد الخاصة بالشركة، والتي قد تتسبب في تحمل الشركة تكاليف إضافية لمعالجتها.
- فشل موردي الشركة أو مقاوليها من الباطن في تنفيذ المشروع.
- إمكانية اختلاف حالة الموقع عن تلك المفترضة في العرض إلى حد يتعذر فيه تنفيذ إجراءات تصحيحية بموجب العقد.
- عدم توفر العمال أو تدني مستوى مهاراتهم المطلوبة.
- إجراء تعديلات على الأنظمة واللوائح ذات العلاقة تؤدي إلى تكاليف غير متوقعة.
- التأخر في تنفيذ المشروع بسبب عوامل خارجة عن إرادة الشركة مثل تقلبات الأحوال الجوية أو التأخير من أطراف الخارجية أو من العملاء.
- وجود مشاكل في جودة العمل تتطلب إعادة تنفيذه.

وسيؤدي وقوع أي عامل من العوامل السابق ذكرها إلى تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٥ المخاطر المرتبطة بإثبات الإيرادات عبر إتباع طريقة مرحلة إنجاز العقد

بلغ إجمالي إيرادات الشركة بناءً على طريقة مرحلة إنجاز العقد حوالي ٢١,٢٪ و٢٩,٧٪ و٢٧,٥٪ و٢١,٨٪ في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م على التوالي. يتم إثبات الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء بالرجوع إلى مرحلة إنجاز العقد في نهاية السنة (طريقة الأداء المكتمل حتى تاريخه) وذلك فيما يتعلق بخدمات المشاريع. .

أما فيما يتعلق بعقود التشغيل والصيانة فتنص على رسوم شهرية يدفعها العملاء للشركة، وعليه لا تقوم الشركة بإثبات الإيرادات المتحصلة من هذه العقود وفقاً لطريقة الأداء المكتمل حتى تاريخه حيث تقوم الشركة بإصدار فواتيرها للعملاء (فيما يتعلق بعقود التشغيل والصيانة) بشكل شهري، علماً بأن إيرادات الشركة المتعلقة بعقود التشغيل والصيانة والمتحصلة من الخدمات أو الأعمال الاضافية التي تؤديها الشركة بناءً على اتفاق لاحق مع مالك المشروع شكلت ما نسبته ٦,١٪ و٥,٨٪ و٤,٢٪ و١,٤٪ من إجمالي إيرادات الشركة في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (لمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة القسم (٦-٢) («**السياسات المحاسبية الهامة**»).

عندما تستخدم الشركة طريقة قياس نسبة الإنجاز، فإنها تقوم بتسجيل جزء من إيرادات مشروعها عند الانتهاء من كل مرحلة من مراحل المشروع خلال مدته الافتراضية. وأثناء تنفيذ المشروع، يتم تصنيف المبالغ التي تم إصدار فواتيرها للعملاء كصافي المدينون التجاريون والتي بلغت ما مجموعه ٤٢,١ مليون ريال و٣٧,٣ مليون ريال و٣٧,٩ مليون ريال و٤٤,٦ مليون ريال كما في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م على التوالي. وبالمثل، في حال كانت المبالغ المسجلة كإيرادات تزيد عن قيمة الفواتير الصادرة، ففي هذه الحالة يتم تسجيل هذه المبالغ كأصول للعقد (أي إيرادات لم يصدر بها فواتير). وفي حال فشل الشركة في تحديد المراحل الرئيسية لمخرجات المشروع وتقدير قيمة كل مرحلة فسيؤدي ذلك إلى عدم دقة الإيرادات المثبتة بناءً على طريقة قياس نسبة الإنجاز على تلك المشاريع، الأمر الذي من شأنه أن يؤثر سلباً وبصورة جوهرية على أعمال الشركة وربحيتها ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٦ المخاطر المرتبطة بموجودات العقود

إنّ اتباع طريقة قياس نسبة الإنجاز لتسجيل الإيرادات يؤدي تلقائياً إلى تسجيل أرصدة موجودات العقود المرتبطة بعقود خدمات المشاريع، علماً بأنّ أرصدة موجودات العقود لا ترتبط بعقود خدمات المشاريع فقط بل إنّ القسم الأكبر من أرصدة موجودات العقود يرتبط بمشاريع التشغيل والصيانة. وفي حالة هذه المشاريع فإنّ عملية الحصول على موافقة العميل قبل إصدار الفواتير وتسجيل أرصدة مدينة تستلزم وقتاً تتراوح مدته بين الشهر والشهرين، ما يؤدي إلى تسجيل أرصدة موجودات العقود. وتمثل أرصدة موجودات العقود المتعلقة بمشاريع التشغيل والصيانة ما مجموعه ٢٣,٦ مليون ريال و ٥٠,٠ مليون ريال و ٥٧,٩ مليون ريال و١٠٠,١ مليون ريال كما في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م على التوالي، بما يُمثل ما نسبته ٤٢,٣٪ و٦٦,٣٪ و٥١,٤٪ و٧٥,٠٪ من إجمالي موجودات العقود لنفس الفترات. وكما في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، فإن ما نسبته ٧٥,٧٪ من أرصدة موجودات عقود التشغيل والصيانة تتعلق بالعقود المبرمة مع وزارة البيئة والمياه والزراعة (وأكبر تلك المشاريع مع الوزارة من حيث أرصدة موجودات العقود هي مشروع تشغيل وصيانة مشاريع مياه الشرب بمنطقة الرياض ومشروع تشغيل وصيانة مشاريع مياه قرى ومدن منطقة جازان (القطاع الشمالي) ومشروع تشغيل وصيانة المياه والصرف الصحي بمدينة الدمام (٤) والذين يمثلون ما نسبته ١٠٪ و١٠٪ و٧,٨٪، على التوالي، من أرصدة موجودات عقود التشغيل والصيانة)، بينما ما نسبته ٢٠,٢٪ من أرصدة موجودات عقود التشغيل والصيانة تتعلق بالعقود المبرمة مع شركة المياه الوطنية (وأكبرها من حيث أرصدة موجودات العقود هي مشروع تشغيل وصيانة شبكات الصرف الصحي ومحطات الرفع الأرضية بمدينة جدة ومشروع تشغيل وصيانة شبكات المياه الصالحة للشرب والمياه المعالجة وشبكة الخدمات البيئية بمدينة الطائف والذين يمثلون ما نسبته ١١,٤٪ و٤,٩٪، على التوالي، من أرصدة موجودات عقود التشغيل والصيانة). وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، بلغت أرصدة موجودات عقود التشغيل والصيانة التي تجاوزت ٩٠ يوماً ٨,٤ مليون ريال سعودي (بما يُمثل ما نسبته ٨,٤٪ من إجمالي أرصدة موجودات عقود التشغيل والصيانة)، منها ما يقارب ٦,٦ مليون ريال (بما يُمثل ما نسبته ٦,٦٪ من إجمالي أرصدة موجودات عقود التشغيل والصيانة) متعلقة بمشروع تشغيل وصيانة المياه والصرف الصحي بمدينة الدمام.

وقد بلغ رصيد موجودات عقود خدمات المشاريع التي يتم تسجيل إيراداتها بناءً على طريقة مرحلة إنجاز العقد ما مجموعه ٣٢,١ مليون ريال و٢٥,٤ مليون ريال و٥٤,٨ مليون ريال و٣١,٠ مليون ريال كما في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م على التوالي، بما يُمثل ما نسبته ٥٧,٧٪ و٣٣,٧٪ و٤٨,٦٪ و٢٣,٢٪ من إجمالي موجودات العقود لنفس الفترات. علماً بأن ما نسبته ٦٢٪ من رصيد موجودات عقود خدمات المشاريع كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م تتعلق بعقدين أحدهما مبرم مع وزارة البيئة والمياه والزراعة لغرض مشروع استبدال خطوط الانحدار القائمة مع تنفيذ خطوط طرد جديدة وتطوير بعض محطات الضخ القائمة بمدينة الدمام، والذي شكل ما نسبته ٤٠٪ من رصيد موجودات عقود خدمات المشاريع لنفس الفترة، حيث يبلغ رصيد موجودات العقد ١٢,٥ مليون ريال سعودي، بينما العقد الآخر مبرم مع تحالف شركة بكتل العربية السعودية وشركة المباني للمقاولات العامة وشركة اتحاد المقاولين لغرض مشروع تنفيذ نظام المياه لمترو الرياض الخط الأول، والذي شكل ما نسبته ٢٢٪ من رصيد موجودات عقود خدمات المشاريع لنفس الفترة، حيث يبلغ رصيد موجودات العقد ٦,٨ مليون ريال سعودي. وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، بلغت أرصدة عقود خدمات المشاريع التي تجاوزت ٩٠ يوماً ٩,٤ مليون ريال سعودي (بما يُمثل ما نسبته ٣٠,٤٪ من إجمالي أرصدة عقود خدمات المشاريع) وهي متعلقة بالمشروعين المذكورين أعلاه، منها ما يقارب ٤,٣ مليون ريال سعودي (بما يُمثل ما نسبته ١٣,٩٪ من إجمالي أرصدة عقود خدمات المشاريع) متعلقة بمشروع استبدال خطوط الانحدار القائمة بمدينة الدمام وما يقارب ٥,١ مليون ريال سعودي (بما يُمثل ما نسبته ١٦,٥٪ من إجمالي أرصدة عقود خدمات المشاريع) متعلقة بمشروع تنفيذ نظام المياه لمترو الرياض الخط الأول. علماً بأن أرصدة موجودات عقود أكبر عميلين للشركة وهما وزارة البيئة والمياه والزراعة وشركة المياه الوطنية بلغت ما نسبته ٦٦,١٪ و١٩,١٪، على التوالي، من إجمالي أرصدة موجودات عقود الشركة مع عملائها كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وعليه، في حالة عدم فوترة موجودات العقد نتيجة عدم قبول العميل للأعمال المنفذة لأي سبب من الأسباب، فقد تضطر الشركة إلى تعديل إيراداتها تبعاً لذلك، وفي هذه الحالة قد يتأثر إجمالي الربح نتيجة الفجوة الناتجة عن استخدام طريقة مرحلة إنجاز العقد للاعتراف بالإيرادات وطريقة التكلفة حتى اكتمال المشروع (on an 'as and when incurred basis') للاعتراف بالتكاليف، ويمكن أن يكون تأثير ذلك على أرباح أي فترة كبيرًا إذا ما تم على عدد من المشاريع وخصوصاً المشاريع الضخمة. وبالتالي سيكون لحدوث أي من هذه العوامل تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة وربحيتها ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية (لمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة القسم (٦-٦-٥) («**موجودات عقود**») والقسم (٦-١٢-٥) («**موجودات عقود**»)).

٢-١-٧ المخاطر المرتبطة بتوقيت المشاريع الجديدة وتخفيض نطاق المشاريع الحالية

تستمد الشركة جزءًا كبيرًا من إيراداتها من الأعمال المتعلقة بالمشاريع، وبشكل عام، من الصعب جدًا التنبؤ بتوقيت المشاريع التي سوف تحصل عليها الشركة وأماكن تنفيذها. يمكن أن يؤدي اختيار المشاريع أو توقيتها أو الفشل في الحصول عليها أو تأخر الحصول عليها أو إعادة تقديم المنافسات بشأنها، أو إلغاء المشاريع أو التأخير في إنجازها إلى قلة الانتفاع بالقوة العاملة للشركة وأصولها بما في ذلك معدات التشييد والصيانة، مما قد يؤدي إلى انخفاض إجمالي ربحية الشركة وتدفقاتها النقدية. وحتى في حال حصول الشركة على المشاريع، فإنها تواجه مخاطر أخرى يمكن أن تحول دون الشروع في تنفيذ العمل أو تؤثر في تاريخ انطلاقه. ويمكن أن يمثل ذلك صعوبة في ملاءمة حجم العمالة وموقع المعدات لتلبية المتطلبات التعاقدية. وفي بعض الحالات، قد تتحمل الشركة تكلفة عمالة ومعدات جاهزة أكبر من اللازم، مما قد يؤثر على تدفقاتها النقدية ونفقاتها وربحيتها. في حال تأخر منح المشاريع المتوقعة أو تصاريح الأعمال المرتبطة بها أو عدم استلامها، فقد تتحمل الشركة تكاليف كبيرة دون تحقيق أي إيرادات في المقابل. علاوة على ذلك، قد تتطلب المشاريع التي يتم التعاقد عليها مع الشركة نفقات كبيرة تتحملها الشركة قبل استلام المدفوعات ذات الصلة من العميل. وأخيرًا، سيؤدي إنهاء أو الانتهاء من العمل في المشاريع الكبيرة التي كانت تنفذها الشركة في الفترات السابقة إلى تقليل إيرادات الشركة وأرباحها في حال عدم الحصول على مشاريع بديلة لها في الفترة القادمة.

يمكن أن تواجه الشركة أيضًا انخفاضًا في إيراداتها وصافي دخلها ومعدل السيولة لديها في حال انخفض نطاق المشاريع ولم تستطيع الشركة تعويض الأعمال المخفضة والمشاريع المكتملة بإيجاد أعمال ومشاريع أخرى. وقد قامت الهيئة العليا لتطوير مدينة الرياض بإلغاء ما نسبته ٩٠٪ من كميات الأعمال الأساسية الخاصة بمشروع تخفيض منسوب المياه الأرضية في حي النرجس وحي العارض مما أدى إلى تخفيض نطاق الأعمال بقيمة ٤٦,٢ مليون ريال سعودي تمثل نسبة انخفاض وهامش خسارة قدرها ٧١,٤٪ و٣٧,١٪، على التوالي، من كامل قيمة المشروع كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، وكذلك إلغاء ما نسبته ١٨,٦٪ من كميات الأعمال بمشروع تخفيض منسوب المياه الأرضية في أحياء العارض وطويق (٩) ولبن (٢) مما أدى إلى تخفيض نطاق الأعمال، بقيمة ٩,٣ مليون ريال سعودي تمثل نسبة انخفاض وهامش خسارة قدرها ٢٥,٤٪ و٥,٢٪، على التوالي، من كامل قيمة المشروع كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وفي حال انخفاض نطاق الأعمال لعدد أكبر من المشاريع بشكل جوهري فسيكون لذلك تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٨ المخاطر المرتبطة بتنفيذ المشاريع

تنطوي العديد من مشاريع الشركة على مراحل متعددة من الأعمال الهندسية والمشتريات والتشييد والتي قد يتم تنفيذها على مدى عدة سنوات. وقد تواجه الشركة صعوبات تؤثر على قدرتها على إكمال المشاريع وفقاً لجدول التسليم الزمني المتفق عليه. قد تنتج هذه الصعوبات عن التأخيرات المتعلقة بالتصاميم أو المعلومات الهندسية أو المواد التي يقدمها العميل أو أي طرف خارجي، والتأخيرات أو الصعوبات المتعلقة بتسليم المعدات والمواد أو تغيير الجدول الزمني، والتأخيرات الناتجة عن عدم حصول العميل على تصاريح أو حقوق المرور أو عدم تلبية المتطلبات التنظيمية الأخرى في الوقت المناسب، والتأخيرات الناتجة عن سوء الأحوال الجوية، والتأخيرات الناجمة عن مواجهة صعوبات في بيئات العمل، والتأخيرات الناجمة عن أوجه القصور في الأداء وعدم تحقيق العمال للأداء المتوقع، وعوامل أخرى يقع كثير منها خارج سيطرة الشركة. بالإضافة إلى ذلك، تتعاقد الشركة بشأن بعض المشاريع مع موردين أو مقاولين من الباطن لمساعدة الشركة في تنفيذ العقود. قد يؤدي أي تأخير أو فشل الموردين أو المقاولين من الباطن في إنجاز الجزء المسند إليهم من المشروع إلى تأخير إنجاز المشروع بشكل عام مما قد يتسبب في تحمل الشركة لتكاليف إضافية. وقد تعجز الشركة عن استرداد التكاليف التي تتكبدها بسبب أي تأخيرات من هذا القبيل. ويمكن أن يؤدي الفشل في الالتزام بجداول التسليم الزمنية أو متطلبات الأداء المتفق عليها إلى تكبد تكاليف إضافية، بما في ذلك تعويضات نقدية، ويمكن أن تؤثر هذه المبالغ سلبًا على الربح المتوقع من المشروع، على سبيل المثال فقد فُرضت على الشركة غرامات تأخير في مشروع توسعة ورفع كفاءات محطات الصرف الصحي الرابعة والخامسة بمنطقة القصيم قدرها ١١,٢ مليون ريال خلال الأعوام ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م وهي فترة تنفيذ المشروع، علماً بأن الشركة قد أنشأت مخصص للغرامات بقيمة ٦,٠ مليون ريال و٣,٢ مليون ريال و١,٠ مليون ريال كما في السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م على التوالي، ولم تجنب مخصص للغرامات كما في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. ويمكن أن تؤدي العوامل المذكورة أعلاه إلى إلغاء المشروع، وقد لا تتمكن الشركة من تعويض هذه المشاريع بمشاريع مماثلة أو قد لا تتمكن من تعويضها على الإطلاق. وقد تؤثر حالات التأخير في تنفيذ العقد أو فسخه على سمعة الشركة وعلاقاتها مع العملاء، مما يؤثر سلبًا على قدرتها في

الحصول على عقود جديدة، الأمر الذي من شأنه التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. لمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة القسم (٦-٥-٤) («**تكلفة الإيرادات**»).

علاوة على ذلك، يمكن لعملاء الشركة تغيير أو تأجيل تنفيذ المشروع أو عدد من عناصره بعد الشروع فيه. كما قد يكون التصميم أو المعلومات الهندسية أو المعدات أو المواد التي سيتم توفيرها من العميل أو أطراف أخرى ناقصة أو يتم تسليمها بعد التاريخ المحدد لها في الجدول الزمني للمشروع، مما يؤدي إلى تكبد تكاليف إضافية مباشرة أو غير المباشرة. تجدر الإشارة إلى أن مشروع تصميم وتنفيذ وتشغيل محطة معالجة مياه الصرف الصحي بالمدينة الصناعية بالخرج المقرر تنفيذه وإكماله في عام ٢٠١٨م قد تم تأجيل تنفيذ بعض بنوده حتى سنة ٢٠٢١م بالتنسيق بين الشركة ومالك المشروع (هيئة المدن الصناعية (مدن)) لأسباب فنية متعلقة بوفرة مياه الصرف الصحي في موقع المشروع، الأمر الذي أدى إلى تأجيل الإيرادات المستهدفة من كميات الأعمال تلك والمُقدرة بمبلغ ٤,٨ مليون ريال كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، علماً بأن الشركة قد أنشأت مخصصاً للعقود المتوقع خسارتها بمبلغ ٣,٠ مليون ريال و٢,٢ مليون ريال و٤,٠ مليون ريال و٣,٦ مليون ريال كما في السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ يونيو ٢٠٢٠م. وقد تعجز الشركة سواء من خلال التفاوض أو التحكيم أو التقاضي أو غير ذلك عن الحصول على مبالغ كافية لتعويضها عن العمل الإضافي أو النفقات المتكبدة بسبب أوامر التغيير التي يطلبها العميل أو بسبب عدم تسليم لبعض البنود مثل المخططات أو المواد الهندسية في الوقت المحدد. قد يكون التقاضي أو التحكيم بشأن مطالبات التعويض طويلاً ومكلفاً، وغالبًا ما يكون من الصعب التنبؤ بتاريخ وطريقة الفصل في المطالبات. وقد يُطلب من الشركة أيضًا استثمار رأس مال عامل كبير لتمويل التكاليف الإضافية خلال عملية تسوية أوامر التغيير أو المطالبات. وسيؤدي وقوع أي عامل من العوامل السابق ذكرها إلى تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٩ المخاطر المرتبطة بتركز الإيرادات

تمثل مجموع الإيرادات الناتجة عن أكبر عميلين للشركة وهما وزارة البيئة والمياه والزراعة وشركة المياه الوطنية ما نسبته ٨٦,٨٪ و٩٢,٥٪ و٨٣,٥٪ و٨٩,٥٪ من إجمالي إيرادات الشركة في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م على التوالي، وحازت وزارة البيئة والمياه والزراعة وحدها بنسبة ٦٢,٠٪ و٥٧,١٪ و٧٢,١٪ و٧٤,٠٪ على التوالي خلال هذه الفترات. ويتراوح متوسط مدة معظم عقود الشركة مع عملائها الرئيسيين من ثلاث إلى خمس سنوات، وتتجدد من خلال منافسات حكومية. ليس هناك ما يضمن ثبات أو استدامة حجم المبيعات المقدمة إلى عميلي الشركة الرئيسيين في ظل العلاقات التعاقدية مع هذين العميلين التي قد تتغير في أي وقت. ومن شأن فقدان أي من عميلي الشركة الرئيسيين أو انخفاض حجم الأعمال مع أي منهما أن يكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. لمزيد من المعلومات حول عملاء الشركة الرئيسيين، انظر القسم (٤-٦-٢) («**العملاء**»).

٢-١-١٠ المخاطر المرتبطة بالاعتماد على الموردين والمقاولين من الباطن وشركات تصنيع المعدات

تعتمد الشركة على الموردين للحصول على المواد اللازمة كالمواد الدائمة لعملاء خدمات المشاريع والمواد الاستهلاكية والديزل والتوريدات اللازمة لخدمات التشغيل والصيانة وأعمال التنفيذ والإصلاح والأصول الثابتة كالسيارات والجرافات والحفارات الكبيرة والرافعات الكبيرة والشاحنات، وتعتمد على المقاولين من الباطن لتنفيذ أجزاء من أعمالها، حيث يتم التعامل مع الموردين من خلال أوامر شراء والمقاولين من الباطن بناءً على عقود تمتد وفقاً لطبيعة الأعمال المراد تنفيذها. كما تعتمد الشركة على شركات تصنيع المعدات لتزويد الشركة بالمعدات اللازمة لتنفيذ عملياتها كالمقطورات والرافعات ومعدات التصنيع المتخصصة كمعدات الخراطة وآلات الثني والقطع. بلغت مدفوعات الشركة لأكبر عشرة مقاولين من الباطن ما نسبته ٤٨,٢٪ و٦٠,٧٪ و٤٩,٦٪ و٤٤,٩٪ من إجمالي مشتريات الشركة المباشرة وغير المباشرة كما في السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ يونيو ٢٠٢٠م. وعلى الرغم من أن الشركة لا تعتمد على أي مورد فردي أو مقاول واحد من الباطن أو شركة واحدة من شركات تصنيع المعدات، فإن عدم توافر الموردين أو المقاولين من الباطن أو الشركات المصنعة للمعدات يمكن أن يؤثر سلبًا على عملياتها. وقد يزداد خطر عدم توفر الموردين أو المقاولين من الباطن أو الشركات المصنعة للمعدات نتيجة لظروف السوق والظروف الاقتصادية أو نتيجة لأي اضطرابات في سلسلة التوريد. وفي حال عدم قدرة الشركة على التعاقد مع مقاولين من الباطن أو الحصول على معدات أو مواد، فقد تتعرض لخسائر في أداء عملياتها. بالإضافة إلى ذلك، إذا فشل مقاولو الشركة من الباطن في أداء التزاماتهم التعاقدية نتيجة للصعوبات المالية أو غيرها، أو إذا فشلوا في الالتزام بتواريخ الإنجاز المتوقعة أو معايير الجودة، فقد يُطلب من الشركة تحمل تكاليف إضافية أو تقديم خدمات إضافية من أجل تعويض هذا النقص، مما قد يؤثر على سمعة الشركة. وفي حال حدوث أيٍ مما سبق فسيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية (لمزيد من التفاصيل حول المقاولين من الباطن، يُرجى مراجعة القسم (٤-٦-٥(٣)) («**المقاولون من الباطن المستقلون**»)، ولمزيد من التفاصيل حول الموردين، يُرجى مراجعة القسم (٤-٦-٥) («**الموردون**»)).

٢-١-١١ المخاطر المرتبطة بارتفاع أسعار بعض المواد الأولية والمعدات والطاقة

تبلغ مشتريات الشركة من أكبر عشرة موردين ما نسبته ٣١,٠٪ و٣١,٦٪ و٣١,٤٪ و٤٣,٢٪ من إجمالي مشتريات الشركة المباشرة وغير المباشرة كما في السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ يونيو ٢٠٢٠م، علماً بأن علاقة الشركة تتعامل مع هؤلاء الموردين بموجب أوامر شراء. وتتعرض الشركة لمخاطر السوق المتعلقة بارتفاع أسعار بعض المواد الأولية ذات المعايير والمواصفات الخاصة المفروضة من الجهات المالكة للمشاريع، مثل الكيماويات والإسمنت والحديد، والتي يتم استخدامها ضمن التوريدات أو المواد المستخدمة في عملياتها، وكذلك بعض المعدات، مثل المعدات الثقيلة المخصصة للطرق الممهدة والطرق الوعرة. كما أن الشركة معرضة لزيادة أسعار الطاقة، خاصة فيما يتعلق بأسعار البنزين والديزل اللازمين لتشغيل مركبات ومعدات الشركة. وليس هناك ما يضمن تعويض التكاليف الناتجة عن زيادة الأسعار في حال حدوثها. بالإضافة إلى ذلك، قد لا تجيز بعض العقود المثمَّنة بالوحدة للشركة تعديل قيمة تلك العقود، وبالتالي يمكن أن تؤدي زيادة تكاليف المواد أو المعدات أو الوقود إلى تقليل ربحية الشركة أو تكبدها خسائر فيما يتعلق بهذه المشاريع، مما سيترتب عليه تأثير جوهري وسلبي على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.



٢-١-١٢ المخاطر المرتبطة بعدم قدرة الشركة على تنفيذ استراتيجية النمو في المستقبل

تقوم الشركة بصفة منتظمة بتقييم خططها التوسعية كالتقدم والحصول على مشاريع جديدة، علماً بأن هذا التوسع يترتب عليه مخاطر بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر مدى إمكانية الشركة للحصول على عقود تمويل إضافية وما قد ينتج عنها من آثار على الوضع المالي للشركة، ومدى قدرة الشركة على تنفيذ العديد من المشاريع في نفس الوقت، وكذلك مدى قدرتها على إدارة عملية التوسع بكفاءة، والاستجابة لتغير وتطور الصناعة في القطاعات التي تعمل بها على نحو فعال من حيث التكاليف والأوقات المناسبة، والحفاظ على تصنيف يمكنها من الحصول على المشاريع المستهدفة، والحفاظ على علاقة الشركة مع العملاء الرئيسيين، واستقطاب المديرين والعاملين الرئيسيين للشركة وتدريبهم لتنفيذ المشاريع الجديدة، مع القدرة على الاستمرار في تنفيذ مشاريع الشركة الحالية بكفاءة. وفي حال تعذر على الشركة استغلال فرص النمو من خلال التوسع وتنفيذ استراتيجية النمو في المستقبل أو لم تتمكن من إدارة عملية التوسع بالشكل المطلوب، فسوف يكون لذلك تأثيراً سلبياً وجوهرياً على أعمالها ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-١٣ المخاطر المرتبطة بالاعتماد على المساهم الرئيسي (شركة مجموعة الخريّف)

كانت الشركة في السابق تعتمد على المساهم الرئيسي (شركة مجموعة الخريّف) في توفير عدد من الخدمات كالتمويل والمراجعة الداخلية. وقد أبرمت الشركة (بصفتها المقترض) اتفاقية تمويل مع شركة مجموعة الخريّف (بصفتها المُقرِض) في ١٤٣٧/٠٣/٢١هـ (الموافق ٢٠١٦/٠١/٠١م) تتيح بموجبها شركة مجموعة الخريّف قرضًا للشركة بهامش ربح وفقاً للأسعار السائدة لدى البنوك السعودية. وقد وصلت قيمة معاملات التمويل بين شركة مجموعة الخريّف والشركة مبلغاً قدره ١٤٩٫٣ مليون ريال و١٥٨٫٣ مليون ريال و٢٣٣٫٤ ريال كما في السنتين الماليتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م على التوالي، بينما بلغت رصيد معاملات التمويل هذه ١١٧٫٠ مليون و٥٥٫٧ مليون وصفراً للفترة نفسها على التوالي، وقد تم إقفال جميع المبالغ المتعلقة بالاتفاقية وإنهاء الاتفاقية بين الطرفين بتاريخ ٢٠٢٠/١٠/٢٥م.

كما تعتمد الشركة على شركة مجموعة الخريّف في توفير خدمات تقنية المعلومات للشركة وذلك مقابل رسوم شهرية يتم الاتفاق عليها بشكل سنوي وفقاً للخدمات المقدمة، بموجب اتفاقية الخدمات المشتركة المبرمة لهذا الغرض بين الشركة وشركة مجموعة الخريّف. وتوجد مخاطر تتعلق بتسرب المعلومات الخاصة بالشركة نتيجة اعتمادها على طرف آخر في توفير خدمة تقنية المعلومات. علماً بأن من ضمن الخدمات التي كانت تقدمها شركة مجموعة الخريّف للشركة بموجب هذه الاتفاقية خدمات المراجعة الداخلية والاعتماد على السياسات المالية والمحاسبية لشركة مجموعة الخريف، قبل أن يتم تعديل الاتفاقية بتاريخ ١٤٤١/٠٥/٠٦هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠١/٠١م) لتقتصر الخدمات التي يقدمها مقدم الخدمات (شركة مجموعة الخريّف) على خدمات تقنية المعلومات، حيث قامت الشركة بإنشاء دليل مستقل للسياسات المحاسبية كجزء من التحضير للطرح العام الأولي (لمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة القسم (١٢-٩-١) («**اتفاقية خدمات مشتركة بين الشركة (بصفتها العميل) وشركة مجموعة الخريّف (بصفتها مُقدم الخدمات)**»)). وقد قررت الشركة في بداية عام ٢٠٢٠م وفي ضوء الطرح العام الأولي المزمع لأسهمها القيام بهذه الخدمات بشكل ذاتي في الشركة، فقامت بالفعل باستحداث منصب الرئيس المالي في بداية العام ٢٠٢٠م وعيّنت أول رئيس مالي للشركة بتاريخ ٢٠٢٠/٠٤/١٢م قبل أن يستقيل في ٢٠٢٠/١٠/١١م، وقد قامت الشركة بتعيين رئيس مالي جديد والذي باشر عمله بتاريخ ٢٠٢٠/١١/٠٨م، وقد قامت الشركة بتعيين مدير لإدارة التدقيق الداخلي بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٠٢م، علماً بأنه يتم حالياً الاستعانة بشركة برايس وترهاوس كوبرز محاسبون قانونيون كطرف خارجي للقيام بمهام إدارة التدقيق الداخلي وذلك لمدة سنتين وثلاثة أشهر من تاريخ إبرام الاتفاقية في ٢٠٢٠/١١/١٤م. ونظراً لاعتماد الشركة في الماضي على شركة مجموعة الخريّف في توفير خدمات المراجعة الداخلية ونظراً لحداثة تكوين هذه الإدارة في الشركة، فقد تواجه الشركة مخاطر ناتجة عن ذلك منها تأثر قدرتها سلباً على تأدية المهام المناطة بها، مما سيؤثر على الأداء الإداري والمالي للشركة الأمر الذي من شأنه أن يؤثر تأثيراً سلبياً وجوهرياً على أعمالها ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

وفي حال عدم قدرة الشركة على الحصول على التمويل اللازم من شركة مجموعة الخريّف لأي سبب من الأسباب أو في حال عدم استمرارية شركة مجموعة الخريف في تقديم خدمات تقنية المعلومات للشركة، فسيؤثر ذلك تأثيراً سلبياً وجوهرياً على أعمالها ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-١٤ المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على تطوير خدمات الشركة الحالية واستحداث خدمات جديدة

لا شك أن قدرة الشركة على توقع التغييرات والتطورات في التكنولوجيا والقطاع والتمكن من تطوير واستحداث خدمات جديدة في الوقت المناسب من الأمور المهمة لتتمكن الشركة من النمو وتظل قادرة على المنافسة. وعادة ما يتطلب تطوير خدمات جديدة إلى توقعات طويلة الأجل فيما يتعلق باتجاهات السوق وتطوير التصاميم والبرامج الجديدة ووضعها حيز التنفيذ، كما يتطلب مخصصات رأسمالية كبيرة. ولذا يجب أن تتكيف الشركة بسرعة مع ظروف السوق المتغيرة ومتطلبات العملاء. وإذا لم تتمكن الشركة من توقع التطورات التقنية أو التغيرات في معايير القطاع أو متطلبات العميل أو الاستجابة لها على أساس فعال من حيث التكلفة وفي الوقت المناسب، أو إذا تأخرت الشركة بشكل كبير في تطوير أو استحداث خدمات جديدة تلقى رضا العملاء، فسيكون لذلك تأثير سلبي جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-١٥ المخاطر المرتبطة بسمعة الشركة وجودة الخدمات المقدمة

سعت الشركة منذ تأسيسها لبناء سمعة حسنة ارتبطت بعلامتها التجارية، وتسعى الشركة للحفاظ على سمعتها وعلامتها التجارية في المستقبل من خلال تعزيز جودة الخدمات التي تقدمها لعملائها، ويعتمد ذلك على عدة عوامل منها تنفيذ وإنهاء المشاريع حسب الاشتراطات الفنية والزمنية المتفق عليها واستغلال خبراتها السابقة والتراكمية لتنفيذ تلك المشاريع بأعلى جودة ممكنة. وعليه، فإنَّ عدم تمكن الشركة من توفير أو الحفاظ على جودة الخدمات المقدمة لعملائها سيكون له تأثير سلبي وجوهري على علامتها التجارية وسمعتها.

كما أن عدم قدرة الشركة على تقديم خدمات عالية الجودة قد يعرضها للدعاية السلبية والتي قد تضر بسمعتها مما يؤدي إلى عدم حصولها على المشاريع في المستقبل، أو قد يعرضها في بعض الحالات للدعاوى القضائية. وقد تتأثر سمعة الشركة في حال عدم تمكنها من الحفاظ على جودة الخدمات المقدمة لعملائها، الأمر الذي من شأنه التأثير بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-١٦ المخاطر المتعلقة بالصحة والسلامة المهنية وشؤون البيئة

تخضع عمليات الشركة لمجموعة واسعة من الأنظمة واللوائح التي ترتبط بحماية البيئة والحفاظ على مكان العمل في حالة آمنة، كالنظام العام للبيئة الذي يشرف على تنفيذه وزارة البيئة والمياه والزراعة. وتنطوي أعمال الشركة على العديد من مخاطر السلامة حيث أن قطاعي المياه ومياه الصرف الصحي يتميزان بارتفاع المخاطر التشغيلية، بما في ذلك الصدمات الكهربائية والحرائق والأعطال الميكانيكية والحوادث المرتبطة بالطقس، فضلًا عن حوادث النقل وتلف المعدات، ويمكن أن تتسبب هذه المخاطر في إصابة أو وفاة أي من موظفيها، أو الإضرار بممتلكاتها أو معداتها أو توقفها عن العمل إلى جانب الأضرار الأخرى التابعة، الأمر الذي قد يترتب عليه توقف العمليات، ورفع مطالبات نقدية كبيرة ضد الشركة، وقد يصل الأمر إلى أن تقع الشركة تحت طائلة المسؤولية الجنائية. وقد طالت الوفيات عامل واحد فقط من عمالة الشركة منذ عام ٢٠١٧م ولم تتعرض الشركة لأي عقوبات نتيجة لذلك حيث تم إخلاء مسؤولية الشركة بعد التحقيق في الحادثة من قبل صاحب المشروع (شركة المياه الوطنية)، بينما لم يتعرض أي من عمالة الشركة إلى إصابة عجز كلي خلال نفس الفترة. ومن الممكن أن تتكبد العمالة المزيد من الإصابات والوفيات الإضافية في المستقبل. وقد تؤدي المطالبات المالية الناتجة عن الأضرار التي لحقت بالأشخاص، بما في ذلك المطالبات المتعلقة بالإصابات الجسدية أو حالات الوفاة، إلى تكبد الشركة تكاليف والتزامات كبيرة. علاوة على ذلك، يراجع عملاء الشركة بشكل متكرر سجلات السلامة للمقاولين الخارجيين أثناء عملية تقديم المنافسات، فإذا ظهر تدهور كبير في سجل السلامة لأي من هؤلاء المقاولين، فقد يحرمه ذلك من الأهلية اللازمة لتقديم منافسات بشأن أعمال معينة، ويمكن لعملاء الشركة إلغاء عقودهم مع هؤلاء المقاولين وعدم الاستعانة بهم في أي أعمال مستقبلية للشركة. وسيكون لأي عامل من العوامل السابق ذكرها تأثير جوهري وسلبي على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-١٧ المخاطر المتعلقة بالمسؤولية عن مطالبات الضمان

تقدم الشركة بموجب عقودها مع العملاء ضمانًا للخدمات التي تقدمها كالضمانات ضد عيوب التصنيع والمواد. وقد تضطر الشركة في حال نشوء مطالبات الضمان إلى إعادة تقديم الخدمات أو إصلاح العنصر المشمول بالضمان أو استبداله على نفقتها الخاصة. وقد يؤدي ذلك أيضًا إلى تكبد أضرار أخرى في حال تعذر على الشركة الوفاء بالتزامات الضمان كما ينبغي. بالإضافة إلى ذلك، قد تكون الشركة ملزمة بمقتضى ترتيبات تعاقدية مع عملائها بضمان أي عيوب أو أعطال في المواد التي تقدمها وتشتريها من الأطراف الخارجية. وفي حين أن الشركة تطلب في العادة من الموردين تقديم ضمانات تتوافق مع الضمانات التي تقدمها لعملائها، ففي حال لم يفي أي من هؤلاء الموردين بالتزامات الضمان تجاه الشركة، فقد تتحمل الشركة تكاليف إصلاح أو استبدال المواد المعيبة التي لم تتلق تعويضًا بشأنها. وعليه، سيكون للتكاليف المتكبدة نتيجة مطالبات الضمان تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-١٨ المخاطر المرتبطة بتفشي الأمراض

بشكل عام قد يكون لتفشي الأمراض المعدية أو تهديد مماثل للصحة العامة أو الخوف من هذه الأحداث تأثير سلبي جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

تم اكتشاف نوع جديد من فيروس كورونا (كوفيد-١٩) في مدينة ووهان بمقاطعة هوبى في الصين في ديسمبر ٢٠١٩م. وقد انتشر هذا المرض في أغلب دول العالم، الأمر الذي أدَى إلى إقدام العديد من الدول، بما فيها المملكة، إلى اتّخاذ تدابير متعددة للحد من انتشار فيروس كورونا والتي تضمنت فرض قيود مؤقتة مثل منع السفر وفرض حظر التجول وإلزام الأشخاص القادمين من دول أخرى بالحجر الصحي لمدة زمنية محددة. كما قد فرضت قيود تحد من تحركات موظفي الشركة والذي نتج عنه الإغلاق المؤقت لبعض المواقع في قطاع خدمات المشاريع التي تقدم فيها الشركة خدماتها. كما أن سلسلة التوريد الخاصة بالشركة قد تأثرت بسبب الإغلاق المؤقت للموردين الناتج عن فيروس كورونا. تجدر الإشارة إلى أن تحصيل المستحقات من عملاء الشركة قد تأثر خلال شهري مارس وأبريل ٢٠٢٠م بسبب الحظر الكلي، وليس هناك ما يضمن عدم حدوث ذلك مستقبلًا خصوصاً في حال ازدياد تفشي الفيروس وإعادة فرض القيود الصارمة كالحظر الكلي. بالإضافة إلى ذلك، فإن قيمة الأعمال المقرر تنفيذها قد تأثرت سلباً نتيجة الجائحة، ويعود ذلك إلى انخفاض نسبة نجاح الشركة في الحصول على المشاريع (Success Ratio) من ٢١,٧٪ في عام ٢٠١٩م إلى ١٩٪ في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، علماً بأنها بلغت ١٦٪ و١٦,٧٪ في عامي ٢٠١٧م و٢٠١٨م على التوالي. وكذلك فقد بلغ عدد موظفي الشركة الذين أصيبوا وتعافوا من فيروس كورونا ٤٠ موظفاً كما في تاريخ هذه النشرة. ويعتمد حجم تأثير فيروس كورونا على أعمال الشركة على تطور الأحداث الحالية والمعلومات الجديدة التي قد تظهر فيما يتعلق بدرجة خطورة الفيروس والإجراءات اللازمة لاحتوائه أو تدارك تأثيره. وفي حال ازداد تفشي الفيروس واستمرت القيود المفروضة للحد من انتشاره أو فرضت قيود جديدة لاحتوائه أعلى صرامة، فسيكون لذلك تأثير سلبي جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها ونموها المستقبلي.

٢-١-١٩ المخاطر المرتبطة بمعاملات واتفاقيات الأطراف ذات العلاقة

تتعامل الشركة في سياق أعمالها المعتاد مع عدد من الأطراف ذوي العلاقة، بما في ذلك الشركات المملوكة بشكل كامل أو جزئي لأعضاء مجلس الإدارة وأقاربهم (يُرجى مراجعة القسم (١٢-٩) («**المعاملات والعقود مع الأطراف ذوي العلاقة**») والقسم (٦-٦-١٥) («**المعاملات مع الجهات ذات العلاقة**») والقسم (٦-١٢-١٥) («**المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة**»)). كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، بلغت قيمة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة مبلغًا قدره ٢٧٠,٨ مليون ريال سعودي كان منها ٢٣٣,٥ مليون ريال سعودي في صورة معاملات تمويل من المساهم الرئيسي شركة مجموعة الخريّف بما يمثل ٨٦٪ تقريباً من إجمالي التعاملات في نفس الفترة و٣,٥ مليون ريال سعودي في صورة معاملات توريد مواد وتأجير أراضي وتقديم خدمات وحلول و٠,١ مليون ريال سعودي في صورة معاملات توريد مواد وأعمال من قبل الشركة لصالح الأطراف ذات العلاقة في نفس الفترة. وتقوم جميع تعاملات الشركة واتفاقياتها، حيثما ينطبق، مع الأطراف ذوي العلاقة على أسس تجارية بحتة بناءً على ما يتفق عليه كلا الطرفين، وقد تم الحصول على موافقة الجمعية العامة على جميع تلك المعاملات والاتفاقيات السارية، حيثما ينطبق، في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٤٤١/١٠/١٦هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/٠٨م).

وقد بلغ إجمالي المبالغ المستحقة للأطراف ذوي العلاقة ٦٢,٠ مليون ريال سعودي و١١٧,٠ مليون ريال سعودي و٥٥,٧ مليون ريال سعودي وصفراً خلال السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م على التوالي، بما يمثل ٣٤,٠٪ و٤٣,٣٪ و٢٩,٢٪ وصفراً على التوالي من إجمالي المطلوبات خلال نفس الفترة. وقد بلغ إجمالي المبالغ المستحقة من الأطراف ذوي العلاقة صفراً خلال السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م و١٠٦٫١ مليون ريال سعودي كما في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (الناتجة عن قيام الشركة بتحصيل إيرادات مستحقة بقدر ٢٠٣ مليون ريال سعودي من الجهات الحكومية بشكل رئيسي، مما أدّى إلى تحول الحساب المتداخل التابع لاتفاقية التمويل بين الشركة وشركة مجموعة الخريف إلى حساب مدين لصالح الشركة) على التوالي، بما يمثل صفراً و١٨٫٤٪ على التوالي من إجمالي الموجودات خلال نفس الفترة. بينما بلغ إجمالي الإيرادات الناتجة من التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة صفراً و٠٫٨ مليون ريال سعودي و٠٫٢ مليون ريال سعودي و٠٫١ مليون ريال سعودي خلال السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م على التوالي، بما يمثل صفراً و٠٫٢٪ و٠٫٠٤٪ و٠٫٠٠٦٪ على التوالي من إجمالي إيرادات الشركة خلال نفس الفترة (لمزيد من التفاصيل، يُرجى مراجعة القسم (٦-٦-١٥) («**المعاملات مع الجهات ذات العلاقة**») والقسم (٦-١٢-١٥) («**المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة**»)).

وفي حال عدم قدرة الشركة على تجديد أو إبرام العقود والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة، أو تم تجديدها بشروط لا تناسب الشركة أو عدم الحصول على موافقة الجمعية العامة عليها، فمن شأن ذلك أن يؤثر سلبًا على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٢٠ المخاطر المتعلقة بمشاركة أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين في أعمال منافسة لأعمال الشركة

قد يقوم بعض من أعضاء مجلس إدارة الشركة أو كبار تنفيذيها بمنافسة الشركة، إما عن طريق عضويتهم في مجالس إدارات أو من خلال التملك في أعمال تدخل في إطار أعمال الشركة وتكون هذه الأعمال مماثلة لأعمال الشركة أو منافسة لأعمالها بشكل مباشر أو غير مباشر. وفي حال حدوث تعارض في المصالح بين أعمال الشركة من جهة وأعمال أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين من جهة أخرى، فسيكون لذلك أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

هذا ويمكن لبعض أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين الاطلاع على المعلومات الداخلية للشركة، وقد يستخدمون تلك المعلومات لمصالحهم الخاصة أو بما يتعارض مع مصالح الشركة وأهدافها. وإذا كان لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين الذين لهم مصالح متعارضة مع مصلحة الشركة تأثير سلبي على قرارات الشركة، أو اذا استخدموا المعلومات المتاحة لهم عن الشركة على نحو يضر بمصالحها، فسيترتب على ذلك أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٢١ المخاطر المرتبطة بالعقود المبرمة مع الغير

أبرمت الشركة العديد من العقود والاتفاقيات مع الموردين والعملاء ومقاولي الباطن والمؤجرين وغيرهم من الأطراف الآخرين، وستنتهي مدة بعض هذه العقود والاتفاقيات خلال سنة أو أقل من تاريخ هذه النشرة والبعض الآخر خلال السنوات القليلة القادمة، حيث تتراوح مدد الاتفاقيات بين سنة واحدة وأربع سنوات (يرجى مراجعة القسم (١٢) («**المعلومات القانونية**»). وليس هناك أي ضمان بإمكانية تجديد تلك العقود، وفي حال تم تجديدها لا يوجد أي ضمان على أن تجدد بشروط مماثلة للشروط الحالية. إن عدم قدرة الشركة على تجديد أي من تلك العقود أو تجديدها بشروط غير مناسبة للشركة سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٢٢ مخاطر الائتمان المرتبطة بتحصيل الديون المستحقة من عملاء الشركة

قد تواجه الشركة صعوبات في قدرتها على تحصيل المبالغ المستحقة. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م و٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، بلغت الديون المستحقة للشركة التي تجاوزت تاريخ استحقاقها ٩٠ يوماً وأقل من سنة ما نسبته ٢٣٫١٪ و١٩٫٠٪ و١٤٫٣٪ و٢٦٫٣٪ على التوالي من إجمالي الديون المستحقة للشركة، أي ما يُقدر بواقع ٣١٫٨ مليون ريال سعودي و٣٨٫٥ مليون ريال سعودي و٢٠٫٥ مليون ريال سعودي و٤٥٫٣ مليون ريال سعودي على التوالي. بينما بلغت الديون المستحقة للشركة التي مرّ على موعد استحقاقها ما يزيد عن سنة ما نسبته ١٫١٪ و٦٫٧٪ و٩٫٠٪ و١١٫٥٪ من الديون المستحقة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م و٣٠ يونيو ٢٠٢٠م على التوالي. وكما ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م تمثل المبالغ المستحقة من وزارة البيئة والمياه والزراعة وشركة المياه الوطنية ما نسبته ٦٤٫٤٪ و٢٤٫٣٪، على التوالي، من الديون المستحقة للشركة التي تجاوز تاريخ استحقاقها ٩٠ يوماً، بينما تمثل المبالغ المستحقة من وزارة البيئة والمياه والزراعة وشركة المياه الوطنية ما نسبته ٨٧٫٨٪ وصفراً على التوالي، من الديون المستحقة للشركة التي تجاوز تاريخ استحقاقها ٣٦١ يوماً، وبذلك يبلغ إجمالي الذمم المدينة من وزارة البيئة والمياه والزراعة وشركة المياه الوطنية ما نسبته ٦١٫٠٪ و١٦٫٠٪، على التوالي، من إجمالي الذمم المدينة للشركة كما ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. كذلك تنص بعض العقود على حق العميل باحتجاز ما نسبته ١٠٪ من كامل قيمة المشروع لمدة أقصاها سنة واحدة من تاريخ انتهاء المشروع (لتكون ذمم مدينة محتجزة)، وقد بلغت الذمم المدينة المحتجزة ما مجموعه ٨٫٦ مليون ريال كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م أي ما نسبته ٥٪ من إجمالي الذمم المدينة. ورغم أن الشركة تطبق الممارسات المنصوص عليها في معايير المحاسبة الدولية (IFRS) «خسائر الائتمان المتوقعة» بشأن مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها التي بلغت ٢٫٦ مليون ريال سعودي و٤٫٥ مليون ريال سعودي و٤٫٥ مليون ريال سعودي و٤٫٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م و٣٠ يونيو ٢٠٢٠م على التوالي (أنظر القسم (٦-٦-٤) («**المدينون التجاريون وآخرون**»)، فليس هناك ما يضمن كفاية هذه المخصصات، وفي حال واجه مدينو الشركة صعوبات في عملياتهم وأوضاعهم المالية فسيؤدي ذلك إلى تعثرهم في سداد ديونهم المستحقة للشركة، وقد يؤدي كذلك إلى إعسار هؤلاء المدينين أو إعلان إفلاسهم. ويمكن أن يؤثر الانخفاض الكبير في أسعار النفط في الربع الأول من العام ٢٠٢٠م على وجه الخصوص على المدفوعات التي تقدمها وزارة البيئة والمياه والزراعة وشركة المياه الوطنية، وهما أكبر عميلين للشركة. إن أي تأخير جوهري في السداد سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٢٣ المخاطر المرتبطة بالذمم الدائنة

تتراوح فترة السداد الممنوحة للشركة من قبل مورديها بين ١٥ إلى ٦٠ يوماً. وقد بلغت المطلوبات التجارية على الشركة والتي مرّعلى موعد استحقاقها ما يزيد على ١٨٠ يوماً ما مجموعه ٥,١ مليون ريال و٦,٧ مليون ريال كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م على التوالي، بما نسبته ٨,٧٪ و١٤,٦٪ من إجمالي الذمم الدائنة لنفس الفترات. وتعود هذه المطلوبات إلى المبالغ المتعلقة بالمشتريات من الموردين بالإضافة إلى المستحقات المفوترة من المقاولين من الباطن والتي تقوم الشركة باحتجازها لحين التأكد من إتمام المقاول من الباطن للعمل وفقاً للشروط والمواصفات المتفق عليها ويكون ذلك من خلال قبول مالك المشروع للعمل واستلام الشركة لمستحقاتها الخاصة بالعمل ذو العلاقة من المالك، فتقوم الشركة بدورها بتسليم المقاول من الباطن الدفعات المستحقة له. بالإضافة إلى ذلك، بلغت الأرصدة الدائنة غير المفوترة للمقاولين من الباطن نظير إتمامهم العمل وفقاً لتقارير الإنجاز الدورية المقدمة للشركة مبلغاً قدره ٢٢,٩ مليون ريال سعودي كما في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، بينما بلغ الرصيد الدائن الخاص بالمبالغ الخاصة بالمشروع المشترك مع شركة إف سي سي أكواليا (FCC Aqualia) مبلغ ٢,٣ مليون ريال للفترة نفسها. وفي حال لم تتمكن الشركة من سداد هذه المبالغ لأي سبب من الأسباب فقد يعرضها ذلك إلى دعاوى قضائية من قبل الدائنين، الأمر الذي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٢٤ المخاطر المرتبطة بالتمويل

تعتمد الشركة في تمويل مشاريعها وعملياتها على تسهيلات تمويلية تحصل عليها من البنوك التجارية وكذلك من شركة مجموعة الخُريّف (كبير المساهمين في الشركة) عند الحاجة لقروض كبيرة. وقد وصلت قيمة معاملات التمويل بين شركة مجموعة الخريّف والشركة مبلغاً قدره ١٤٩,٣ مليون ريال و١٥٨,٣ مليون ريال و٢٣٣,٤ ريال كما في السنتين الماليتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر٢٠١٨م و٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. بينما بلغ إجمالي مديونية الشركة من البنوك ما مقداره ٤٠ مليون ريال سعودي بما يمثل ١٠,٢٪ من إجمالي أصولها في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ولم توجد أي مديونية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر٢٠١٧م و٢٠١٩م. علماً بأن الشركة قد أبرمت ثلاث اتفاقيات تمويل جديدة مع البنك العربي الوطني والبنك الأهلي التجاري ومجموعة سامبا المالية خلال العام الحالي ٢٠٢٠م لأغراض متعددة تندرج في الأغلب ضمن دعم عمليات الشركة اليومية وبالتالي دعم رأس المال العامل، وذلك بإجمالي مديونية قدرها ١٩٢,١ مليون ريال سعودي (١٣١,١ مليون ريال منها قروض طويلة الأجل بينما ٦١ مليون ريال قروض قصيرة الأجل) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م بما يمثل ما نسبته ٣٣,٣٪ من إجمالي الأصول. علماً بأن اتفاقية التمويل المبرمة مع مجموعة سامبا المالية انتهت مدتها بينما تنتهي المدة الأصلية لاتفاقيتي التمويل المبرمتين مع البنك العربي الوطني والبنك الأهلي التجاري بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣١م. وقد تلقت الشركة خطاباً رسمياً من البنك العربي الوطني بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٢٣م يفيد بتجديد الاتفاقية ذات الصلة حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠م، كما تلقت الشركة خطابات رسمية من مجموعة سامبا بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٠٢م والبنك الأهلي التجاري بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٢٢م يفيد كل منهما باعتبار الاتفاقيات المبرمة معهم سارية لحين تجديدها رسمياً، كما تم إنهاء اتفاقية التمويل المبرمة مع شركة مجموعة الخريّف بتاريخ ١٤٤٢/٠١/٠٨هـ (الموافق ٢٠٢٠/١٠/٢٥م). وتتضمن اتفاقيات التمويل عدة تعهدات على الشركة مثل الحصول على موافقة المقرض قبل تحمل أي مديونية إضافية أو رهن أي من أصول الشركة، وتعهد بالتنازل عن إيرادات مشاريع الشركة. وقد يؤدي الإخلال بأيٍ من تلك التعهدات إلى تعجيل سداد دين الشركة مما قد يؤدي إلى تعجيل سداد أي دين آخر قد تتكبده الشركة في المستقبل. وفي حال وقوع أي حالة إخلال بموجب اتفاقيات التمويل الخاصة بالشركة، فقد يقرر الدائنون إنهاء الالتزامات الخاصة بالإقراض واعتبار جميع القروض الحالية بالإضافة إلى العمولات المتراكمة غير المستوفاة وغيرها من الالتزامات مستحقة وواجبة الدفع. وإذا قرر الدائنون تعجيل موعد سداد المديونية المستحقة لهم، فقد لا تمتلك الشركة ما يكفي من الأصول لتسديد تلك المديونية مما قد يدفع الشركة نحو إعلان الإفلاس أو التصفية. بالإضافة إلى ذلك، قد تمارس الجهات المقرضة حقوقها بالتنفيذ على الضمانات المقدمة فيما يتعلق بالتسهيلات المالية المقدمة للشركة (ولمزيد من التفاصيل حول هذه الضمانات والتعهدات والشروط الجوهرية الخاصة باتفاقيات التمويل المبرمة من الشركة، يرجى مراجعة القسم (١٢-٦) («**اتفاقيات التمويل**»)). ومن شأن حدوث أي من العوامل السابق ذكرها تأثير سلبي جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

وعلاوةً على ذلك، قد تكون هناك عواقب سلبية مهمة أخرى لمديونية الشركة إلى جانب عدد من الالتزامات المالية سواءً الحالية أو المستقبلية بالإضافة إلى بعض الالتزامات التعاقدية ومنها ما يلي:

- تخصيص الشركة لجزء كبير من السيولة التي تحصل عليها من العمليات لسداد ديونها وبالتالي انخفاض الأموال المتاحة لرأس المال العامل والنفقات الرأسمالية وأعمال البيع والتسويق وتوزيعات الأرباح وغيرذلك. حيث يوجد لدى الشركة التزامات محتملة بموجب خطابات الضمان بقيمة ٢٥٩,٢ مليون ريال سعودي وخطابات الاعتماد بقيمة ١٣,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م وذلك فيما يتعلق بالمناقصة وضمانات حسن التنفيذ المتعلقة بالعقود الجديدة. ولمزيد من التفاصيل، يرجى مراجعة القسم (٦-٨) («**الالتزامات والمصروفات المحتملة**»).
- زيادة تأثر الشركة بالأوضاع الاقتصادية والتجارية مما قد يضعها في ظروف تنافسية ليست في صالحها أمام منافسيها الذين تقل مديونيتهم نسبيًا عن مديونية الشركة.
- زيادة تكلفة الاقتراض وتكبد الشركة رسوم عالية من وقت إلى آخر فيما يتعلق بتعديلات الديون أو إعادة التمويل، وتتأثر ترتيبات التمويل للشركة تأثرًا كبيرًا بأسعار الفائدة والتي تكون على قدرٍ عالٍ من الحساسية تجاه عدد من العوامل الخارجة عن سيطرة الشركة، بما في ذلك السياسات الحكومية والنقدية والضريبية وكذلك الظروف الاقتصادية والسياسية على الصعيدين المحلي والعالمي.
- الحد من مرونة الشركة في الإعداد للتغيرات التي تطرأ على أعمالها وعلى قطاعي المياه ومياه الصرف الصحي.
- الحد من قدرة الشركة على دعم عملياتها أو تحقيق معدل النمو المخطط له بما في ذلك الحد من قدرتها على تنفيذ مشاريع في مناطق جديدة في المملكة أو لدعم نمو أعمالها.

وسيكون لحدوث أي عامل من العوامل السابق ذكرها تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٢٥ المخاطر المرتبطة بإدارة رأس المال العامل

قد تواجه الشركة صعوبات في توفير احتياجاتها لتغطية رأس المال العامل أو إدارته بالشكل الصحيح خلال الفترة القادمة، خصوصاً بعد إنهاء اتفاقية التمويل المبرمة مع شركة مجموعة الخريف والتي ساهمت في توفير ودعم رأس مال الشركة العامل في السابق. كما أن أصول رأس المال العامل لدى الشركة تتركز في الذمم المدينة وموجودات العقود والتي شكلت في المجمل ما نسبته ٨٩,٩٪ و٩١,٤٪ و٨٠,٧٪ و٦٢,٨٪ من إجمالي أصول رأس المال العامل في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. علماً بأن تحصيل الذمم المدينة قد يتضمن إجراءات مطوّلة للتحصيل من عملاء الشركة. ورغم أن الشركة لديها اتفاقيات تمويل قائمة مع عدة بنوك لتغطية احتياجات رأس المال العامل إلا أنه لا يوجد ما يضمن حسن إدارة الشركة لمخزونها النقدي والأموال المتحصلة من اتفاقيات التمويل المتاحة لها حالياً أو المزمع إبرامها في المستقبل الأمر الذي قد يؤثر على قدرة الشركة على الوفاء باحتياجات رأس المال العامل للفترة القادمة، خصوصاً بعد إنهاء اتفاقية التمويل المبرمة مع شركة مجموعة الخريف والتي ساهمت في توفير ودعم رأس المال العامل للفترة القادمة، مما من شأنه التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٢٦ المخاطر المرتبطة بالتغييرات السلبية في أسعار الفائدة

تعتمد الشركة في أعمالها التوسعية على التسهيلات التمويلية التي تحصل عليها من البنوك التجارية. لذلك، تتأثر ترتيبات التمويل الخارجي للشركة بمعدلات الفائدة بصورة كبيرة والتي تُعد بدورها على قدرٍ عالٍ من الحساسية تجاه عدد من العوامل الخارجة عن سيطرة الشركة، بما في ذلك السياسات الحكومية والنقدية والضريبية، والظروف الاقتصادية والسياسية المحلية والعالمية. ونظرًا أن الشركة لم تبرم أي اتفاقيات تحوط للحد من مخاطر التعرض لارتفاع معدلات الفائدة، فقد تؤدي زيادة معدلات الفائدة وتكاليف التمويل ذات الصلة إلى انخفاض ربحية الشركة وتدفقاتها النقدية مما سيكون له أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٢٧ المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على استقطاب الموظفين المؤهلين والاحتفاظ بهم

تقتضي أعمال الشركة توفر أيدي عاملة كبيرة. وقد تتوقف قدرة الشركة على الحفاظ على إنتاجيتها ونتائج عملياتها على قدرتها على توظيف العمالة المؤهلة اللازمة لتلبية متطلباتها وتدريبهم والاحتفاظ بهم. هذا وقد لا تتمكن الشركة من الاحتفاظ بالقدر الكافي من العمالة المؤهلة لتحقيق الكفاءة في عمليات الشركة ودعم استراتيجيتها للنمو، وتعاني الشركة من وقت لآخر من نقص في فئات معينة من الموظفين المؤهلين، مثل المشرفين الميدانيين أو الفنيين أو مشغلي المعدات الثقيلة. بالإضافة إلى ذلك، تقع مشاريعها أحيانًا في مناطق نائية مما قد يصعب مهمة استقطاب الموظفين وتوزيعهم في مناطق العمل. وخلال الفترات التي يزيد فيها حجم العمل، كثيرا ما يُستقدم الموظفون في مختلف المناطق الجغرافية لتلبية الطلب، وقد لا يتوافر أصحاب الخبرة من المشرفين الميدانيين ومديري المشاريع والمهندسين وغيرهم من العمالة المؤهلة بالقدر الكافي لتلبية الطلب الحالي أو المتوقع، لا سيما في حال فرض أي قيود على السفر لأسباب متعددة مثل تفشي الأمراض المعدية وغيرها. ومن الجدير بالذكر أن الشروع في مشاريع البنية التحتية الجديدة واسعة النطاق أو زيادة الطلب على عمليات تحسين البنية التحتية، فضلًا عن تقلص العمالة من ذوي الخبرة قد يقلل من توفر العمالة المؤهلة المتاحة للشركة. ويمكن لنقص العمالة أن يضعف قدرة الشركة على مواصلة أعمالها أو زيادة إيراداتها. ولذا إذا لم تتمكن الشركة من استقطاب موظفين يتحلون بالمهارات المطلوبة، فقد تتكبد الشركة أيضًا نفقات تدريب باهظة، وقد تضطر إلى تأجيل بعض مشاريعها، مما سيترتب عليه تأثير جوهري وسلبي على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٢٨ المخاطر المرتبطة بالاعتماد على الإدارة العليا والموظفين الرئيسيين

يعتمد نجاح الشركة على الأداء والخدمة المستمرة لإدارتها العليا وموظفيها الرئيسيين الآخرين نظراً لخبرتهم الواسعة في قطاعي المياه ومياه الصرف الصحي ولإسهاماتهم في تطوير عملياتها. وتعتمد الشركة على وجه الخصوص على بعض الأفراد الرئيسيين الذين يحظون بخبرة واسعة بقطاعي المياه ومياه الصرف الصحي والذين قدموا إسهامات كبيرة على مستوى تطوير عملياتها. كما أن هناك حدّة في المنافسة لاستقطاب موظفي الإدارة العليا والموظفين الرئيسيين في قطاعي المياه ومياه الصرف الصحي، لذا فقد لا تتمكن الشركة من الاحتفاظ بموظفيها أو استقطاب موظفين مؤهلين جدد يتمتعون بالمهارات والمعرفة التقنية التي تطلبها الشركة، مما قد يؤثر سلباً على قدرة الشركة على إدارة أعمالها بفعالية وكفاءة.

تجدر الإشارة إلى حداثة تكوين إدارة التدقيق الداخلي في الشركة حيث تم تعيين مدير إدارة التدقيق الداخلي بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٠٢م ويتم حالياً الاستعانة بشركة برايس وترهاوس كوبرز محاسبون قانونيون كطرف خارجي للقيام بمهام إدارة التدقيق الداخلي وذلك لمدة سنتين وثلاثة أشهر من تاريخ إبرام الاتفاقية في ٢٠٢٠/١١/١٤م، بالإضافة إلى حداثة إنشاء منصب الرئيس المالي والذي تم استحداثه في بداية العام ٢٠٢٠م حيث تم تعيين أول رئيس مالي للشركة بتاريخ ٢٠٢٠/٤/١٢م قبل أن يستقيل في ٢٠٢٠/١٠/١١م،وقد قامت الشركة بتعيين رئيس مالي جديد والذي باشر عمله بتاريخ ٢٠٢٠/١١/٨م. عليه، من الممكن أن تحتاج الشركة لاستثمار موارد مالية وبشرية لاستقطاب موظفين جدد لإدارة التدقيق الداخلي والاحتفاظ بهم وقد لا تجني عائدات من هذه الاستثمارات، ومن شأن فقدان أي من أعضاء الإدارة العليا أو الموظفين الرئيسيين لدى الشركة أن يحول دون أو يتسبب بتأخير تنفيذ وتحقيق أهدافها الاستراتيجية، وقد يحول اهتمام الإدارة إلى البحث عن بديل مؤهل، مما قد يؤثر سلباً على قدرة الشركة على إدارة أعمالها بفعالية وكفاءة.

٢-١-٢٩ المخاطر المرتبطة بسوء سلوك الموظفين أو أخطائهم

يمكن أن يؤدي سوء سلوك الموظفين أو أخطائهم إلى إخلال الشركة بالنظام، مما قد يؤدي إلى فرض عقوبات على الشركة من قبل الجهات المختصة، كما يمكن أن يؤدي إلى انتهاكات الصحة والسلامة التي بدورها قد تؤدي إلى انتهاكات تعاقدية ودفع تعويضات عن الأضرار، وتختلف هذه العقوبات المالية باختلاف سوء السلوك والخطأ كما يمكن أن تؤدي إلى الإضرار بسمعة الشركة. وقد يتمثل سوء سلوك الموظفين وأخطائهم في عدم الالتزام بالأنظمة أو الضوابط والإجراءات الداخلية المعمول بها، بما في ذلك عدم توثيق المعاملات بشكل صحيح وفقاً للوثائق والعمليات الموحدة لدى الشركة (أو عدم أخذ المشورة القانونية المناسبة فيما يتعلق بالوثائق غير الموحدة، حسبما تقتضيه السياسات الداخلية للشركة) أو عدم الحصول على الإذن أو التصريح الداخلي اللازم. وعند حدوث حالات سوء السلوك من قبل الموظفين أو صدور أخطاء منهم، فسيكون لذلك تأثيراً سلبياً وجوهرياً على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٣٠ المخاطر المرتبطة باستئجار العقارات

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، يوجد لدى الشركة ٨٨ عقار مستأجر، منها ٧١ عقار سكني لغرض إسكان موظفي المشاريع وتسعة عقارات تجارية وثمانية عقارات متعددة الاستخدامات. وتتراوح المُدد الأولية لعقود الإيجار عادةً بين ستة أشهر وثلاث سنوات، وتنص بعض الاتفاقيات على تجديدها تلقائيًا. وقد لا تنجح الشركة في التفاوض بشأن تجديد أي من عقود الإيجار تلك مما يؤدي إلى تجديدها بشروط غير مرضية من الناحية التجارية، أو إغلاقها وفقدان المرافق التي شيدتها على نفقتها الخاصة على تلك الأراضي المستأجرة. (لمزيد من التفاصيل حول عقود الإيجار، الرجاء مراجعة القسم (١٢-٨-٢) («**عقود الإيجار**»)).

بالإضافة إلى ذلك، يجوز في بعض الاتفاقيات لطرف واحد من طرفي الاتفاقية إنهائها بعد إرسال اخطار إلى الطرف الآخر بمدة تتراوح بين شهر واحد وسنة واحدة على الأقل، علماً بأن الشركة لا تستطيع عمومًا إنهاء عقود الإيجار الأخرى قبل نهاية مدة الإيجار الأولية. وبالتالي، إذا قررت الشركة الاستغناء عن أحدى عقاراتها المستأجرة، فستكون ملزمة بأداء التزاماتها التعاقدية والتي قد تتضمن دفع القيمة الإيجارية عن المدة المتبقية من العقد بالإضافة إلى التكاليف الرأسمالية الأخرى. وسيؤدي وقوع أي عامل من العوامل السابق ذكرها إلى تأثير سلبي جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٣١ المخاطر المرتبطة بالاعتماد على البنية التحتية لتقنية المعلومات

تعتمد الشركة على الأداء الآمن والموثوق لأنظمة تقنية المعلومات لديها في عملياتها وإدارة أعمالها بما في ذلك أقسام التمويل والموارد البشرية. وتستعين الشركة بشركة مجموعة الخريّف (كبير المساهمين في الشركة) لإدارة أنظمة تقنية المعلومات بها (لمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة القسم (١٢-٩-١) («**اتفاقية خدمات مشتركة بين الشركة (بصفتها العميل) وشركة مجموعة الخريّف (بصفتها مُقدم الخدمات)**»).

قد تتعرض أنظمة تقنية المعلومات بالشركة لأضرار ناتجة عن فيروسات الحاسوب والكوارث الطبيعية وهجمات المتسللين أو القراصنة وتعطل الأجهزة أو البرامج وتذبذب التيار الكهربائي والإرهاب الإلكتروني وغير ذلك من الأمور المماثلة سواء على مستوى الشركة أو مستوى شركة مجموعة الخريّف. بالإضافة إلى ذلك، يمكن أيضاً أن يؤدي خرق تدابير الأمن السيبراني للشركة أو شركة مجموعة الخريّف إلى فقدان البيانات السرية أو الخاصة بالملكية أو إتلافها أو سرقتها، مما قد يعرض الشركة للمسؤولية أو لتكبد خسائر مادية تجاه العملاء أو الموردين أو المتعاملين مع الشركة.

تحدث الهجمات السيبرانية وغيرها من الحوادث الإلكترونية بوتيرة أكبر، وتتطور باستمرار من حيث طبيعتها وأدواتها المتطورة. وعجز الشركة أو شركة مجموعة الخريّف عن الحفاظ على تدابير الأمن السيبراني المناسبة ومواكبة التهديدات الجديدة والمتطورة قد يجعل أنظمتها عرضة للخطر، وتوجد مخاطر مماثلة فيما يتعلق بالأطراف الخارجية التي قد تمتلك بيانات سرية خاصة بالشركة، مثل مقدمي خدمات دعم تقنية المعلومات لديها أو لدى شركة مجموعة الخُريف، ومستشاري الشركة المهنيين والبنوك والمؤسسات المالية التي تتعامل معها الشركة علاوة على ذلك، لا تضمن الشركة أن ترتيبات السرية التي ستطلب من شركة مجموعة الخريّف تنفيذها بعد الطرح (لضمان عدم وصول أي معلومات جوهرية غير متاحة للجمهور لإدارة شركة مجموعة الخريف) ستكون فعالة أو كافية لمنع تسرب هذه المعلومات غير المُفصح عنها للجمهور إلى شركة مجموعة الخريف، مما سيؤثر بصورة سلبية وجوهرية على أعمال الشركة ووضعها المالي وعملياتها الداخلية.

إن ضعف أنظمة تقنية المعلومات الخاصة بالشركة أو شركة مجموعة الخريّف وفشلها في اكتشاف الحوادث السيبرانية أو التصدي لها في الوقت المناسب أو أي من الأضرار السابقة سيكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٣٢ المخاطر المرتبطة بعدم القدرة على الحفاظ بالشكل الملائم على سرية وسلامة بيانات العملاء والموظفين

تجمع الشركة بيانات العملاء والموظفين وتنقلها وتعالجها في سياق عملها المعتاد من خلال أنظمة المعلومات، وتشمل هذه المعلومات تلك التي تحتفظ بها الشركة أو الأطراف الأخرى التي تتعاقد معها الشركة للحصول على خدماتها بيانات خاصة بالعملاء والموظفين وأرقام بطاقات الهوية وتواريخ الميلاد وغيرها من البيانات الخاصة. تتسم بعض هذه البيانات بالخصوصية وقد تكون هدفاً لبعض الأطراف الخارجية كالمجرمين سواءً أفراد أو جماعات منظمة و«القراصنة الإلكترونيين» والموظفين الغاضبين سواءً الحاليين أو السابقين وغيرهم. ومن شأن عدم قدرة الشركة على الحفاظ على سرية وسلامة بيانات العملاء والموظفين أن يؤدي إلى تغير في سلوك العملاء الحاليين أو المحتملين على نحو يؤثر على قدرة الشركة في الاحتفاظ بعملائها الحاليين وجذب عملاء جدد مما يؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

كما قد يؤدي الالتزام بأنظمة الخصوصية والأمن المتغيرة إلى زيادة التكلفة بسبب ما يلزم من تغييرات في الأنظمة وبسبب فرض قيود أو ضوابط جديدة على نماذج أعمال الشركة وتطوير عمليات إدارية جديدة، كما قد تفرض هذه الأنظمة والشروط واللوائح مزيداً من القيود على عملية جمع الشركة لبيانات الهوية في قاعدة أو أكثر من قواعد بيانات الشركة والإفصاح عنها واستخدامها. كما أن عدم الالتزام بأنظمة الخصوصية أو المتطلبات العامة للقطاع أو أي اختراق أمني يتضمن اختلاس بيانات شخصية أو حساسة أو سرية أو فقدانها أو الإفصاح عنها دون تصريح قد يُكبد الشركة غرامات وعقوبات ودعاوى قضائية، ومن شأن حدوث أي من ذلك التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٣٣ المخاطر المرتبطة بعدم توفير التغطية التأمينية الكافية

تحتفظ الشركة بأنواع مختلفة من وثائق التأمين لتغطية عملياتها وآلاتها ومعداتها، بما في ذلك التأمين ضد المسؤولية العامة، والتأمين ضد المسؤولية عن المركبات، وتأمين تعويض العمال، والبرنامج الصحي الجماعي للموظفين، وأنواع أخرى من التغطية التأمينية، وقد لا يكون الغطاء التأميني كافياً في جميع الحالات أو يغطي جميع المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة. فمن الممكن أن تتعرض الشركة لخسائر غير مؤمَّن عليها أو تتجاوز تكلفتها التغطية التأمينية، كما تشتمل وثائق التأمين الخاصة بالشركة على استثناءات أو حدود للتغطية يستثنى بموجبها أنواعًا معينةً من الخسائر والتلف والمسؤولية من التغطية التأمينية، كالخسائر الناجمة عن أخطاء متعمدة من الشركة أو أحد منسوبيها. وفي هذه الحالات، ستتكبد الشركة خسائراً من شأنها التأثير سلبًا على أعمالها ونتائج عملياتها. بالإضافة إلى ذلك، فإن عدم تجديد وثائق التأمين بنطاق التغطية التأمينية الحالي بشروط مقبولة تجارياً، أو عدم تجديد تلك الوثائق على الإطلاق، أو في حال نقص أو عدم توفر تأمين

كاف للمجالات المختلفة من أعمال الشركة، سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. وللمزيد من التفاصيل حول وثائق التأمين، يُرجى مراجعة القسم (١٢-٧) («**وثائق التأمين**»).

٢-١-٣٤ المخاطر المرتبطة بالمنازعات القضائية

إن الشركة معرضة لمخاطر إقامة الدعاوى القضائية واتخاذ الإجراءات القانونية ضدها من العديد من الأطراف وذلك في إطار قطاعات الأعمال التي تعمل فيها، بما في ذلك الموردين أو العملاء أو العاملين أو الجهات التنظيمية. كما أنها قد تصبح طرفاً مدعياً في تلك الدعاوى أو الإجراءات. ومن شأن أي نتيجة في غير صالح الشركة من هذه الدعاوى أو الإجراءات التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. بالإضافة إلى ذلك، وبغض النظر عن نتائج تلك الدعاوى أو الإجراءات، فقد يترتب على هذه الدعاوى أو الإجراءات تكبد الشركة لتكاليف عالية، وقد تتطلب تخصيص الشركة لموارد كبيرة للدفاع عنها، مما سيكون لها تأثير سلبي جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. وللمزيد من التفاصيل حول المنازعات القضائية الخاصة بالشركة، الرجاء مراجعة القسم (١٢-١٢) («**التقاضي**»).

٢-١-٣٥ المخاطر المرتبطة بالتراخيص والموافقات

يتوجب على الشركة من أجل تنفيذ وتوسيع أعمالها الحصول على عدد من التراخيص والشهادات والتصاريح والموافقات من الجهات والهيئات الحكومية التنظيمية والقانونية والإدارية والضريبية وغيرها من الجهات والهيئات في المملكة، وعلى وجه الخصوص شهادات التصنيف وتصاريح العمل. وفي بعض الأحيان تتطلب عمليات الحصول على هذه التراخيص والشهادات والتصاريح والموافقات وقتًا طويلاً، وقد يتم إنهاؤها أو إيقافها في حال عدم التزام المرخص له بمتطلبات معينة. وكما في تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، يوجد لدى الشركة ترخيصين (من المديرية العامة للدفاع المدني) لم يتم الحصول عليهما من أصل ستة تراخيص من التراخيص المطلوبة لتشغيل منشآتها في المملكة، الرجاء مراجعة القسم (١٢-٤) («**الموافقات والتراخيص والشهادات الحكومية**»). وقد تتعرض الشركة لعقوبات وغرامات في حال استمرت في ممارسة أنشطتها دون الحصول على التراخيص أعلاه. وبالإضافة إلى ذلك، عند التجديد أو التعديل في نطاق الترخيص أو الشهادة أو التصريح، فإن الجهة المختصة قد لا توافق على ذلك التجديد أو التعديل، وقد تفرض شروطًا من شأنها التأثير سلبًا على أداء الشركة في حال موافقتها على تجديد أو تعديل تلك الوثائق. وفي حال كانت الشركة غير قادرة على الحفاظ على التراخيص والتصاريح والموافقات ذات الصلة أو الحصول عليها ابتداءً أو تجديدها، فإن قدرتها على تحقيق أهدافها الاستراتيجية قد تضعف، وقد تضطر إلى إغلاق مرافقها التي تفتقد للتراخيص التشغيلية أو تخضع لغرامات مالية قد تصل إلى ١٠,٠٠٠ ريال في كل حالة، مما سيكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها أو توقعاتها المستقبلية.

٢-١-٣٦ المخاطر المرتبطة بحماية حقوق الملكية الفكرية

كما في تاريخ هذه النشرة، فإن العلامة التجارية للشركة التي تعتمد عليها لمزاولة أعمالها ذات الصلة مسجلة باسم شركة مجموعة الخريّف والتي سمحت للشركة باستخدام العلامة، وقد تقدمت الشركة بطلب للهيئة السعودية للملكية الفكرية بتاريخ ١٤٤١/١١/٢٣هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٧/١٤م) لتسجيل العلامة التجارية باسم الشركة، وقد تم رفض الطلب بتاريخ ١٤٤١/١٢/٠٨هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٧/٢٩م)، وتم إعادة الطلب من قبل الشركة في ١٤٤٢/٠١/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٩/١٢م. وبتاريخ ١٤٤٢/٠٣/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/١١/١١م) تم نشر العلامة التجارية للشركة إلكترونياً من قبل الهيئة السعودية للملكية الفكرية على أن تصدر الشهادة النهائية للعلامة التجارية بعد ستين يوماً من تاريخ النشر. (وللمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة القسم (١٢-١١-١) («**العلامات التجارية**»)). وفي حالة عدم قدرة الشركة على تسجيل العلامة التجارية الخاصة بها أو حماية حقوق ملكيتها الفكرية لأي سبب من الأسباب، أو في حالة إساءة استخدام الغير للملكية الفكرية للشركة أو الإساءة لسمعتها، فإن ذلك قد يشكل خطراً على قيمة العلامة التجارية للشركة والإضرار بسمعتها مما قد يؤدي إلى انخفاض الطلب على خدماتها، الأمر الذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمالها ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٣٧ المخاطر المرتبطة باستحقاقات الزكاة المحتملة

يتم احتساب الزكاة ويجنب مخصص لها من قبل شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف على أساس موحد، بما في ذلك الشركات التابعة لها بشكل غير مباشر من خلال شركة مجموعة الخريف والتي من ضمنها الشركة وفقاً للأنظمة المالية في المملكة (للاطلاع على هيكل ملكية شركة عبدالله إبراهيم الخريّف، الرجاء مراجعة القسم رقم (٤-٣-٢-٢) («شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف»)). ويتم إظهار المخصص في القوائم المالية الموحدة لشركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريف والتي بلغت مخصصات الزكاة ٢٣,٥ مليون ريال و٢٦,٢ مليون ريال و٢٥,٢ مليون ريال للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م على التوالي. وتحمل حصة الشركة من هذا المخصص على قائمة الربح أو الخسارة الخاصة بشركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريف، علماً بأن حصة الشركة من الزكاة المحملة عليها بلغت صفراً خلال السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. تجدر الإشارة إلى أن الشركة قد أخطأت في السابق في آليات احتساب البيانات الزكوية المتعلقة بالشركة وبعض البيانات المرتبطة بها والتي يتم تقديمها إلى شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف، حيث قامت الشركة بدمج مصاريف الرسوم الجمركية مع قيمة المشتريات في بياناتها الزكوية للعام ٢٠١٧م وذلك عوضاً عن إدراج الرسوم الجمركية كمصاريف مستقلة، ولم تقم الشركة كذلك بتضمين أرصدة الذمم الدائنة التي تجاوز تاريخ استحقاقها ٣٥٤ يوماً في بياناتها الزكوية للأعوام ٢٠١٧م و٢٠١٨م والتي بلغت ما مجموعه ١١,٨ مليون ريال و٤,٨ مليون ريال على التوالي، وكذلك أخطأت الشركة عند تقديم بياناتها الزكوية في آلية احتساب حركة المخزون للعام ٢٠١٧م وفي عدم الإفصاح عن تكاليف اشتراكات التأمينات الاجتماعية لموظفيها سواءً السعوديين أو غير السعوديين للأعوام ٢٠١٧م و٢٠١٨م، بالإضافة إلى عدم قيام الشركة بتفصيل التكاليف المباشرة في بياناتها الزكوية للعام ٢٠١٧م، وكذلك عدم قيام الشركة بالاعتراف بمطلوبات الأطراف ذوي العلاقة في بياناتها الزكوية للأعوام ٢٠١٧م و٢٠١٨م، بالإضافة إلى عدم تفصيل الغرامات المفروضة على الشركة من حيث كونها عقدية (كالغرامات التي قد يفرضها مالك المشروع ذي الصلة) أو نظامية (كالغرامات الضريبية وغرامات السير) حيث لم تقم الشركة باحتساب تلك الغرامات ضمن دخل الزكاة المعدل للأعوام ٢٠١٧م و٢٠١٨م حيث بلغ إجمالي تلك الغرامات ١,١ مليون ريال و٤,٤ مليون ريال على التوالي، ولم تقم الشركة بتفصيل تلك الغرامات في بياناتها الزكوية للفترات المذكورة. هذا وقد قدمت شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف إقرارات الزكاة وقامت بدفع الزكاة المستحقة في المواعيد المحددة وحصلت على شهادات من الهيئة العامة للزكاة والدخل لجميع السنوات حتى عام ٢٠١٩م. كما حصلت شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف على الربوط الزكوية النهائية لجميع السنوات حتى عام ٢٠٠٨م، بينما لم تقدم الهيئة العامة للزكاة والدخل كما في تاريخ هذه النشرة أي طلبات إضافية أو تعديلات فيما يتعلق بتقييم المطلوبات الزكوية للسنوات المالية من ٢٠٠٨م إلى ٢٠١٩م لشركة أبناء عبدالله

إبراهيم الخريّف. وعليه، يبقى المبلغ النهائي للمطلوبات الزكوية المحتملة لشركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف للسنوات المالية من ٢٠٠٨م إلى ٢٠١٩م غير مؤكد، علماً بأنه في حال تم احتساب الزكاة التي يجب أن تدفع في حال كانت الشركة تسدد الزكاة بشكل مستقل من دون اللجوء إلى شركة أبناء عبدالله ابراهيم الخريف، فقد تبلغ مصاريف الزكاة في العام ٢٠١٩م ٤,٨ مليون ريال سعودي وفي فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م ٥,٠ مليون ريال سعودي.

كذلك فإن لوائح الزكاة لم تتضمن أي أحكام بشأن ما إذا كانت الشركة التابعة لمجموعة موحدة خاضعة للزكاة ملزمة بسداد التزامات الزكاة التي لم تسددها الشركة الأم في تلك المجموعة. وبناءً عليه، في حالة عدم دفع شركة أبناء عبد الله إبراهيم الخريّف الزكاة المتعلقة بالفترة التي كانت فيها الشركة عضوًا في المجموعة الموحدة الخاضعة للزكاة، فمن غير المؤكد ما إذا كانت الهيئة العامة للزكاة والدخل ستطلب من الشركة تقديم مدفوعات أم لا. وفي حال قامت الهيئة العامة للزكاة والدخل بفرض ربوط زكوية على الشركة ومطالبتها بدفع مبلغ الزكاة الإضافي المتعلق بالسنوات المالية من ٢٠٠٨م إلى ٢٠١٩م، فسيكون لذلك تأثير سلبي جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. وسيتحمل المساهم البائع أي مطالبات إضافية قد تنشأ من الهيئة العامة للزكاة والدخل للسنوات السابقة حتى إدراج الشركة في السوق المالية السعودية وتم الحصول على تعهد من قبل المساهم البائع بموجب ذلك (يرجى الاطلاع على القسم رقم (١١) («**الإقرارات**») من هذه النشرة).

٢-١-٣٨ المخاطر المرتبطة بتطبيق لائحة حوكمة داخلية معتمدة حديثاً

اعتمد مجلس الإدارة لائحة حوكمة الشركة الداخلية على أن تسري اعتباراً من ١٤٤١/٠٨/١١هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/٠٧م). وتحتوي هذه اللائحة، من بين أمورٍ أخرى، على قواعد وإجراءات متعلقة بحوكمة الشركات مستمدة من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن الهيئة. وسيعتمد نجاح الشركة في ممارسة الحوكمة على مدى إدراك وفهم مجلس الإدارة ولجانه وكبار التنفيذيين لهذه القواعد والتطبيق الفعلي والصحيح لها، وخاصةً فيما يتعلق بتدريب مجلس الإدارة ولجانه واشتراطات الاستقلالية والقواعد المتعلقة بتعارض المصالح والتعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة. ومن شأن عدم التزام الشركة بقواعد الحوكمة – وخاصة تلك القواعد الإلزامية المستمدة من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن الهيئة – تعريضها للجزاءات النظامية مما سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٣٩ المخاطر المرتبطة بعدم أداء لجنة المراجعة ولجنة الترشيحات والمكافآت لمهامهما على النحو المطلوب

شُكلت كل من لجنة المراجعة ولجنة الترشيحات والمكافآت في تاريخ ٨ يونيو ٢٠٢٠م، واعتُمدت لوائح عمل هذه اللجان وفقاً للائحة الحوكمة الداخلية للشركة (لمزيدٍ من التفاصيل، يُرجى الاطلاع على القسم (٥-٣) («**لجان مجلس الإدارة**»)). ومن شأن عدم أداء أعضاء هذه اللجان لواجباتهم واتباع منهجية عمل تكفل حماية مصالح الشركة ومساهميها التأثير على مدى التزام الشركة بقواعد الحوكمة ومتطلبات الإفصاح المستمر الصادرة عن الهيئة، وفعالية مجلس الإدارة في الإشراف على أعمال الشركة من خلال هذه اللجان، أن يؤدي إلى تأثير سلبي جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

ونظرا لحداثة تكوين هذه اللجان ونظام الحوكمة الداخلي للشركة، فإن عدم مقدرة أعضاء هذه اللجان والأعضاء المستقلين على القيام بالمهام المحددة لهم واتباع منهجية عمل تكفل حماية مصالح الشركة ومساهميها قد يؤثر على تطبيق نظام الحوكمة وكفاءة رقابة مجلس إدارة الشركة على إدارة أعمالها من خلال هذه اللجان بصورة فعالة. وهو الأمر الذي قد يعرض الشركة إلى احتمالية عدم التزامها بمتطلبات الإفصاح المستمر بعد الإدراج من جهة، وإلى مخاطر تشغيلية وإدارية ومالية من جهة أخرى. وبالتالي، فإن ذلك سيترتب عليه تأثير سلبي وجوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٤٠ المخاطر المرتبطة بحداثة تكوين إدارة التدقيق الداخلي

كانت خدمات التدقيق والمراجعة الداخلية من ضمن الخدمات التي تقدمها شركة مجموعة الخريّف للشركة بموجب اتفاقية الخدمات المشتركة المبرمة بين الشركة وشركة مجموعة الخريف. وقد قررت الشركة في بداية عام ٢٠٢٠م وفي ضوء الطرح العام الأولي المزمع لأسهمها القيام بهذه الخدمات بشكل ذاتي في الشركة، فقامت بالفعل بتعيين رئيس للشؤون المالية والذي باشر عمله في الشركة بتاريخ ٢٠٢٠/١١/٨م، وقد قامت الشركة كذلك بتعيين مدير لإدارة التدقيق الداخلي بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٠٢م، ويتم حالياً الاستعانة بشركة برايس وتر هاوس كوبرز محاسبون قانونيون كطرف خارجي للقيام بمهام إدارة التدقيق الداخلي وذلك لمدة سنتين وثلاثة أشهر من تاريخ إبرام الاتفاقية في ٢٠٢٠/١١/١٤م. ونظراً لاعتماد الشركة في الماضي على شركة مجموعة الخريّف في توفير خدمات المراجعة الداخلية ونظراً لحداثة تكوين هذه الإدارة في الشركة، فقد تواجه الشركة مخاطر ناتجة عن ذلك منها تأثر قدرتها سلباً على تأدية المهام المناطة بها والتي تشمل مراقبة كافة العمليات بما في ذلك العمليات المالية والمحاسبية والتأكد من مطابقتها للسياسات والإجراءات والأنظمة المختلفة، مما سيؤثر على الأداء الإداري والمالي للشركة الأمر الذي من شأنه أن يؤثر تأثيراً سلبياً وجوهرياً على أعمالها ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٤١ المخاطر المرتبطة بقصور الخبرة في إدارة شركة مدرجة عامة

يتمتع كبار التنفيذيين في الشركة بخبرة محدودة أو قد لا تتوفر لديهم أي خبرة في إدارة شركة مساهمة مدرجة والتقيُّد بالأنظمة واللوائح التي تخضع لها، وسيتوجب ذلك حصول كبار التنفيذيين على وجه الخصوص على التدريب الداخلي أو الخارجي في إدارة شركة مساهمة مدرجة، إلى جانب التزام الشركة بالأنظمة واللوائح ومتطلبات الإفصاح ذات العلاقة مما قد يقلل من الوقت الذي يخصصه كبار التنفيذيين لإدارة الأعمال اليومية للشركة. وفي حال عدم التزام الشركة بالأنظمة واللوائح ومتطلبات الإفصاح ذات العلاقة، فسوف يعرضها ذلك لعقوبات وغرامات نظامية من شأنها التأثير سلباً على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.



٢-٢ المخاطر المرتبطة بالسوق والقطاع والبيئة التنظيمية

٢-٢-١ المخاطر المرتبطة بهيكل السوق

تدير وزارة البيئة والمياه والزراعة وشركة المياه الوطنية أكثر من ٩٠٪ من البنية التحتية للمياه ومياه الصرف الصحي التي تشارك فيها الشركة حاليًا (آبار المياه العميقة ومحطات معالجة المياه، وشبكات توزيع المياه، وشبكات مياه الصرف الصحي ومحطات المعالجة الخاصة بها)، كما أن وزارة البيئة والمياه والزراعة وشركة المياه الوطنية هما أكبر عميلين للشركة، حيث يمثلان معًا ما يقرب من ٨٦٫٨٪ و٩٢٫٤٪ و٨٣٫٥٪ و٨٨٫٩٪ من إجمالي إيرادات الشركة في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م على التوالي، وحازت وزارة البيئة والمياه والزراعة وحدها بنسبة ٦٢٫٠٪ و٥٧٫١٪ و٧٢٫١٪ و٦٩٫٧٪ على التوالي خلال هذه الفترات. ويتراوح متوسط مدة معظم عقود الشركة مع عملائها الرئيسيين من ثلاث إلى خمس سنوات، وتتجدد من خلال منافسات حكومية. ليس هناك ما يضمن ثبات أو استدامة حجم المبيعات المقدمة إلى عميلي الشركة الرئيسيين في ظل العلاقات التعاقدية مع هذين العميلين التي قد تتغير في أي وقت. ومن شأن فقدان أي من عميلي الشركة الرئيسيين أو انخفاض حجم الأعمال مع أي منهما أن يكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. لمزيد من المعلومات حول عملاء الشركة الرئيسيين، انظر القسم (٤-٦-٢) («**العملاء**»).

٢-٢-٢ المخاطر المرتبطة بسوء الأوضاع الاقتصادية

شكّل قطاع النفط ما نسبته ٣١٫٤٪ من الناتج المحلي الإجمالي للمملكة و٦٥٫٦٪ من إيرادات الحكومة خلال الفترة من عام ٢٠١٧م إلى ٢٠١٩م. لذلك، يعتمد الاقتصاد السعودي بشكل كبير على أسعار النفط العالمية. ولذا يمكن أن يؤدي تراجع أسعار النفط لفترة طويلة إلى حدوث ركود أو كساد اقتصادي، الأمر الذي سيفضي إلى انخفاض الإنفاق الحكومي. وتعتمد وزارة البيئة والمياه والزراعة وشركة المياه الوطنية بشكل كبير على الإنفاق الحكومي لتمويل عملياتها واستثماراتها، وهما أكبر عميلين للشركة. ويمكن أن تتسبب الظروف الاقتصادية الصعبة في أن يقوم عملاء خدمات التشغيل والصيانة لدى الشركة في ممارسة الضغط من أجل خفض أسعار العقود، فضلاً عن التأثير على قدرتهم أو رغبتهم في الدفع مقابل الخدمات المقدمة على مدار الفترات السابقة. وبالمثل، قد تؤثر الظروف الاقتصادية الصعبة سلبًا على قدرة عملاء الشركة في مجال خدمات المشاريع على تنفيذ مخططات النفقات الرأسمالية في المستقبل أو تؤثر على رغبتهم في ذلك التنفيذ. ويمكن أن تؤدي هذه الأوضاع إلى تراجع إنفاق عملاء الشركة على خدماتها، كما قد تؤثر على قدرة عملائها على دفع المبالغ المستحقة للشركة، مما سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٢-٣ المخاطر المرتبطة بعدم الاستقرار السياسي والمخاوف الأمنية في منطقة الشرق الأوسط

تتواجد أصول الشركة وعملياتها وعملاؤها المستهدفين في المملكة. وتتعرض منطقة الشرق الأوسط لعددٍ من المخاطر الجيوسياسية والأمنية التي قد تؤثر على دول مجلس التعاون الخليجي، بما فيها المملكة.

بالإضافة إلى ذلك، يعتبر الاستثمار في منطقة الشرق الأوسط والذي يعاني من تغيرات سياسية واقتصادية واجتماعية مستمرة استثمار ذو مخاطر عالية، وقد يكون لأي تغيرات غير متوقعة في الأوضاع السياسية أو الاجتماعية أو الاقتصادية أو غيرها في الشرق الأوسط تأثير سلبي جوهري على الأسواق التي تزاول فيها الشركة أعمالها وأيضاً على قدرة الشركة على جذب عملاء والاحتفاظ بهم في تلك المناطق وكذلك على الاستثمارات التي نفذتها الشركة أو قد تنفذها في المستقبل، وهو ما سيكون له تأثير جوهري سلبي على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٢-٤ المخاطر المرتبطة بالقوة القاهرة وحدوث الكوارث الطبيعية

يمكن أن تؤثر الظروف المناخية في المملكة العربية السعودية، لا سيما في المناطق التي تزاول فيها الشركة أعمالها، مثل البرد الشديد والحرارة العالية أو الفيضانات أو العواصف أو الكوارث الطبيعية الأخرى إلى انقطاع الخدمات حيث يمكن أن تؤثر الظروف المناخية المتقلبة، على أعمال الشركة من خلال:

- التأثير على حالة مرافق الشركة وإمكانية تشغيلها.
- تقييد قدرة الشركة على تقديم خدمات المياه أو الصرف الصحي لعملائها أو منعها من ذلك.
- التسبب في تكبد الشركة نفقات رأسمالية كبيرة لمعالجة أي أضرار ناشئة.

وسيكون لأي من هذه العوامل تأثير سلبي جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٢-٥ المخاطر المرتبطة بازدياد المنافسة في قطاعي المياه ومياه الصرف الصحي

يتّصف قطاعي المياه ومياه الصرف الصحي بتعدد المتنافسين، حيث تتنافس الشركة مع شركات أخرى كالشركات المحلية الصغيرة التي تخدم الأسواق المحلية والشركات الأجنبية الكبيرة التي تخدم الأسواق الإقليمية والوطنية والدولية. وقد تصبح إحدى المؤسسات التي تزخر بموارد مالية كافية وتحظى بسجل حافل من الخبرات المطلوبة في نفس النطاق، فضلًا عن تصنيفها المرموق وإمكانية وصولها إلى أصحاب الخبرات الفنية، واحدة من المنافسين للشركة في تلك الأسواق. وتعتمد المنافسة في قطاعي المياه ومياه الصرف الصحي على عدد من العوامل التنافسية، بما في ذلك السعر، وتقديم الخدمات، والجودة، والتواجد الجغرافي، والابتكار وخدمة العملاء. وقد يكون لدى بعض منافسي الشركة، لا سيما الشركات الأجنبية الكبيرة، هياكل منخفضة لنفقات العمالة والمصروفات العامة، ولذا قد يكون بمقدورهم تقديم خدماتهم بأسعار أقل من الشركة. بالإضافة إلى ذلك، قد يكون لدى بعض منافسي الشركة موارد مالية وتقنية وبشرية تتجاوز نظيرها لدى الشركة. ولا تضمن الشركة أن منافسيها لن يقوموا بتطوير خبراتهم ومواردهم بهدف تقديم خدمات تفوق الخدمات التي تقدمها الشركة في السعر والجودة. وبالمثل، لا يمكن التأكد من أن الشركة ستتمكن من الحفاظ على مركزها التنافسي أو تعزيزه داخل الأسواق التي تعرض فيها خدماتها أو الحفاظ على قاعدة عملائها بنفس المستويات الحالية. وإذا لم تتمكن الشركة من مواجهة هذه التحديات التنافسية، فسوف يؤثر ذلك بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٢-٦ المخاطر المرتبطة بالتغيرات في البيئة التنظيمية

يخضع قطاعي المياه ومياه الصرف الصحي للعديد من الأنظمة واللوائح المعمول بها في المملكة والتي قد تؤثر بشكل جوهري على أعمال الشركة وعملياتها أو قد تزيد من تكاليفها ذات الصلة بما تخضع له عملياتها من أنظمة ولوائح تنظيمية تتعلق بالمساءلة البيئية والصحية والسلامة وجودة المياه، أو تزيد من صعوبة الالتزام بتلك الأنظمة واللوائح. ويمكن أن تتعرض الشركة لغرامات وعقوبات في حال عدم التزامها بما جاء في تلك الأنظمة واللوائح أو في حالة عدم تطبيقها لمتطلبات الترخيص والتي قد تتغير من حين لآخر مما قد يزيد من تكاليف الشركة أو يضر بسمعتها، وبالتالي قد يقلل من الطلب على خدماتها.

تحكم عمليات الشركة أيضًا لوائح تنظيمية تشرف على تنفيذها الهيئة العامة للأرصاد وحماية البيئة، والمرتبطة بعدة أمور منها تأثير المواد المستخدمة على البيئة والتعامل مع النفايات والتخلص منها. وقد يترتب على عدم الالتزام بما جاء في هذه اللوائح عواقب سلبية متمثلة بالغرامات أو بالتأثير على سمعة الشركة، كما أن اكتشاف حالات تلوث في ممتلكات الشركة أو بالقرب منها مستقبلاً قد يؤدي إلى تكبد الشركة نفقات إضافية، وسيكون لذلك تأثير سلبي أو جوهري على أعمالها ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

بالإضافة إلى ذلك، تعتبر المتطلبات النظامية متغيرة وقد تحتاج إلى تفسير وتوضيح مما قد يكبد الشركة نفقات كبيرة أو يؤدى إلى تعديل ممارساتها التجارية لتصبح متوافقة مع ما تنص عليه الأنظمة واللوائح الحالية أو المستقبلية أو قد يقيد من قدرتها على مزاولة أعمالها، مما سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٢-٧ المخاطر المرتبطة بضريبة القيمة المضافة

قامت المملكة بإصدار نظام ضريبة القيمة المضافة والذي دخل حيز النفاذ بتاريخ ١ يناير ٢٠١٨م. ويفرض هذا النظام قيمة مضافة بنسبة ٥٪ على عدد من المنتجات والخدمات وذلك حسب ما هو وارد في النظام. كما أعلنت وزارة المالية مؤخراً زيادة نسبة ضريبة القيمة المضافة إلى ١٥٪ ابتداءً من ١ يوليو ٢٠٢٠م. ولحداثة تطبيق هذا النظام وإعلان الزيادة في نسبة ضريبة القيمة المضافة المعلنة فإنه لا يمكن استبعاد حدوث أي انتهاك أو تطبيق خاطئ لأنظمة ضريبة القيمة المضافة من قبل إدارة الشركة أو موظفيها والذي قد يزيد من التكاليف والمصاريف التشغيلية التي سوف تتحملها الشركة أو يُعرّض الشركة لغراماتٍ أو عقوبات أو يؤدي إلى الإضرار بسمعة الشركة. على سبيل المثال، لم تمتثل جميع فواتير الشركة لأحكام الهيئة العامة للزكاة والدخل، حيث أن بعض هذه الفواتير لم تتضمن عنوان المورد كما ينص عليه نظام ضريبة القيمة المضافة، وعليه فإن الشركة قد تتعرض لغرامات إثر هذه الأخطاء تصل إلى ٥٠,٠٠٠ ريال سعودي كحد أقصى لكل حالة. كما أن الشركة طلبت إعفاء بعض الفواتير المتعلقة بتوريدات المواد الخاصة بالمشاريع الحكومية باعتبارها تندرج ضمن العقود المبرمة مع جهة حكومية، وفي حال قررت الهيئة العامة للزكاة والدخل عدم إعفاء هذه الفواتير من ضريبة القيمة المضافة فقد تضطر الشركة لدفع غرامات مالية للهيئة العامة للزكاة والدخل،. إضافةً إلى أن لدى الشركة عقود وتعاملات تم إبرامها قبل ٣١ مايو ٢٠١٧م والتي تم اعتبارها خطأً غير خاضعة لضريبة القيمة المضافة للمدة الكاملة للتعاقد. كما أن بعض إفصاحات الشركة تضمنت بعض الإختلافات مقارنةً بمتطلبات نظام ضريبة القيمة المضافة حيث تم تضمين بعض الإفصاحات وتقديم بعض المعلومات المطلوبة دون التفصيل المطلوب، كإضافة إشعارات الخصم ذات الصلة عند إنطباقها وعدم تضمين تكاليف مالية وذلك للسنوات المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م والتي بلغت ٤,٨ مليون ريال سعودي و٧,٢ مليون ريال سعودي، على التوالي، وتعد هذه التكاليف المالية مستثناة من ضريبة القيمة المضافة إلّا أنه من المفترض الإفصاح عنها. كما أنه لدى الشركة تعديلات على إقراراتها الضريبية تضمّنت اختلافات بين رصيد المبالغ المتوقع والإقرارات النهائية والتي قد تكون نتيجة سوء تقدير أو عدم إفصاح، علماً بأن عدم الإفصاح أو سوء تقدير التكاليف والضرائب قد يترتب عليه إعادة تقديم الإفصاحات بالشكل المطلوب إضافةً إلى غرامات تصل إلى ٥٠٪ من قيمة المبالغ الغير مفصح عنها يضاف إليها غرامة تأخير بما نسبته ٥٪ من المبالغ بشكل شهري. بالإضافة إلى ذلك، تعتبر الشركة مسؤولة بالتضامن أمام الهيئة العامة للزكاة والدخل عن أي مخالفات ضريبية من قبل شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف وشركاتها التابعة باعتبار الشركة هي إحدى الشركات التابعة لشركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف وتقوم بتقديم إقراراتها الضريبية على أساس موحد معها. وعليه فإن أي من هذه الحالات قد يعرض الشركة إلى غرامات قد تصل إلى ٥٠,٠٠٠ ريال سعودي كحد أقصى، الأمر الذي سيكون له تأثير سلبي على أعمال الشركة ووضعها المالي. (لمزيد من المعلومات حول تعهد المساهم البائع بسداد أي مطالبات تنشأ من الهيئة العامة للزكاة والدخل للسنوات التي تسبق إدراج الشركة في السوق، يُرجى مراجعة الإقرار (ش) في القسم (١١) («**الإقرارات**»)). كما أن أي زيادة في الأسعار نتيجة الزيادة في ضريبة القيمة المضافة وأي زيادة محتملة مستقبلاً قد يقلل من مستوى الطلب على خدمات ومنتجات الشركة، مما سيكون له تأثير سلبي جوهري على أعمالها ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٢-٨ المخاطر المتعلقة بتغيير آلية احتساب الزكاة وضريبة الدخل

أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل التعميم رقم ١٤٣٨/١٦/٦٧٦٨ بتاريخ ١٤٣٨/٠٣/٠٥هـ (الموافق ٢٠١٦/١٢/٠٤م) الذي يُلزم الشركات السعودية المدرجة في السوق المالية بحساب الدخل والزكاة على أساس جنسية المساهمين والملكية الفعلية بين المواطنين السعوديين والخليجيين وغيرهم على النحو الوارد في «نظام تداولاتي» في نهاية العام. وقبل إصدار هذا التعميم، كانت الشركات المدرجة في السوق المالية خاضعة بوجه عام لدفع الزكاة أو الضريبة على أساس ملكية مؤسسيها وفقاً لنظامها الأساس، ولم يتم الأخذ بالاعتبار أثر الأسهم المدرجة في تحديد وعاء الزكاة. وكان من المقرر تطبيق هذا التعميم في السنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١م والسنوات اللاحقة لذلك. ولكن أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل خطابها رقم ١٤٣٨/١٦/١٢٠٩٧ بتاريخ ١٤٣٨/٠٤/١٩هـ (الموافق ٢٠١٧/٠١/١٧م) الذي يقتضي تأجيل تنفيذ التعميم للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١م والسنوات المقبلة. وإلى أن تصدر الهيئة العامة للزكاة والدخل توجيهاتها فيما يتعلق بآليات وإجراءات تنفيذ هذا التعميم، فإن تنفيذ هذا التعميم بما في ذلك المتطلبات النهائية التي يجب الوفاء بها لا يزال قيد النظر، وكذلك القواعد التي تفرض ضريبة الدخل على جميع المقيمين غير الخليجيين المساهمين في الشركات السعودية المدرجة والتي تطبق ضريبة الاستقطاع على توزيعات الأرباح الخاصة بالمساهمين غير المقيمين بغض النظر عن جنسياتهم. ولم تقم الشركة بتقييم الأثر المالي لهذا التعميم واتخاذ الخطوات الكافية لضمان الالتزام به، وفي حال كان الأثر المالي لهذا التعميم حال تطبيقه كبيراً أو في حال تكبدت الشركة تكاليف إضافية لاتخاذ الخطوات اللازمة لضمان الالتزام به فسيؤثر ذلك سلباً على أعمالها ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٢-٩ المخاطر المرتبطة بالزيادة في الرسوم الحكومية المطبقة على العاملين غير السعوديين

وافقت الحكومة على عدد من القرارات التي تهدف إلى تنفيذ إصلاحات شاملة في سوق العمل في المملكة العربية السعودية، بالتزامن مع فرض رسوم إضافية على كل عامل غير سعودي يعمل لدى الجهات والشركات السعودية اعتبارًا من ٢٠١٨/٠١/٠١م وعلى زيادة رسوم إصدار تصريح الإقامة، فضلًا عن رسوم التجديد للأسر غير السعودية، وقد بدأ العمل بتلك الرسوم من ٢٠١٧/٠٧/٠١م، مع العلم أنها ستزداد تدريجيًا من ٤,٨٠٠ ريال سعودي إلى ما يصل إلى ٩,٦٠٠ ريال سعودي سنوياً لكل موظف خلال العام الجاري ٢٠٢٠م. وكنتيجة لتلك الزيادات المعلنة، ستزيد الرسوم الحكومية التي ستدفعها الشركة عن عاملها غير السعوديين بشكل عام. وقد بلغت تكاليف رسوم الموظفين غير السعوديين ٥,٣ مليون ريال سعودي و١٥,٦ مليون ريال سعودي و١٤,٥ مليون ريال سعودي للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م على التوالي. وبالإضافة إلى ذلك، قد يترتب على زيادة رسوم إصدار تصاريح الإقامة وتجديدها زيادة تكاليف المعيشة، مما قد يؤدي إلى قيام العامل الأجنبي إلى البحث عن فرصة عمل في بلدان أخرى بتكلفة معيشة أقل. وفي هذه الحالة، سيكون من الصعب على الشركة الاحتفاظ بعمالها غير السعوديين وقد تضطر الشركة إلى تحمل رسوم حكومية إضافية تتعلق بإصدار وتجديد تصاريح الإقامة للموظفين غير السعوديين وأفراد أسرتهم، مما ينتج عنه أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٢-١٠ المخاطر المرتبطة بعدم الالتزام بمتطلبات التوطين

يعتبر الالتزام بمتطلبات التوطين مطلباً نظامياً بالمملكة بحيث تلتزم بموجبه جميع الشركات العاملة في المملكة، بما في ذلك الشركة، بتوظيف نسبة معينة من الموظفين السعوديين بين مجموع موظفيها والمحافظة على تلك النسبة. وتتفاوت نسبة التوطين باختلاف أنشطة الشركات. كما أصدر معالي وزير الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ٤ محرم ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٣ أغسطس ٢٠٢٠م) قرارًا وزاريًا يقضي بتوطين المهن الهندسية في المنشآت بنسبة (٢٠٪) وبحد أدنى لرواتب المهندسين السعوديين يبلغ ٧,٠٠٠ ريال سعودي. وكما في تاريخ هذه النشرة، تبلغ نسبة توطين المهن الهندسية في الشركة ١٨٪ وبمتوسط أجور للمهندسين السعوديين يبلغ ٦,٦٠٠ ريال. علماً بأن الشركة ملتزمة بمتطلبات التوطين للمهن الأخرى حيث تبلغ نسبة التوطين في الشركة ١٦,٨٪ مما يصنّفها ضمن النطاق البلاتيني في برنامج نطاقات.

قد تواجه الشركة في حال عدم الالتزام بمتطلبات توطين المهن الهندسية أو متطلبات التوطين بشكل عام غرامات أو عقوبات تفرضها الجهات الحكومية، كتعليق طلبات تأشيرات العمل ونقل الكفالة للعاملين غير السعوديين، والحرمان من تقديم المناقصات والحصول على القروض الحكومية، وقد لا تستطيع الشركة مواصلة توظيف النسبة المطلوبة من السعوديين والمحافظة عليها. وبالإضافة إلى ذلك، فقد لا تتمكن الشركة من توظيف العدد المطلوب من الموظفين السعوديين أو الأجانب دون تكبد تكاليف إضافية. وبالتحديد تعتمد الشركة في إدارة عملياتها على عدد من الموظفين المؤهلين غير السعوديين ممن لهم خبرة في مجالات ذات علاقة مثل أصحاب المهارة من العمال والفنيين والمشرفين الميدانيين. ومن شأن أي تغيير في الأنظمة المحلية يؤثر سلباً على الموظفين غير السعوديين في المملكة أن يؤدي إلى خلل في العمليات التشغيلية للشركة. كما تتأثر الشركة بتكاليف الرواتب وما يتعلق بها من استحقاقات، حيث بلغت الرواتب والأجور في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م مبلغ ٩٣,٧ مليون ريال سعودي (يمثل ما نسبته ٤٠,٩٪ من إجمالي التكاليف)، و١٢٥,٢ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (بما يمثلها نسبته ٤١,٠٪ من إجمالي التكاليف)، و١٦٤,٧ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بما يمثلها نسبته ٤٩,٧٪ من إجمالي التكاليف)، و١٠٨,٣ مليون ريال سعودي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (بما يمثلها نسبته ٥٦,١٪ من إجمالي التكاليف)،ومن المتوقع أن تصل إلى ٢٠٨,٤ مليون ريال سعودي للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (بما يمثلها نسبته ٥٦,١٪ من إجمالي التكاليف). وقد يكون هناك زيادة في تكاليف الرواتب والأجور بشكل كبير في حالة قيام الشركة بتوظيف عدد أكبر من العاملين السعوديين. وحدوث أي مما سبق سيؤثر سلباً على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية (لمزيد من التفاصيل، يُرجى مراجعة القسم (٥-٨-٢) («**التوطين**»)).

٢-٣ المخاطر المرتبطة بأسهم الطرح

٢-٣-١ المخاطر المرتبطة بالسيطرة الفعلية من قبل المساهمين الحاليين بعد الطرح

بعد انتهاء عملية الطرح، سيمتلك المساهمون الحاليون (بشكل مباشر وغير مباشر) ما نسبته ٧٠٪ من رأس مال الشركة. وعليه، سيكون بإمكانهم السيطرة على الأمور التي تتطلب موافقة المساهمين بما في ذلك القرارات المتعلقة بعمليات الدمج والاستحواذ وبيع الأصول وانتخاب أعضاء مجلس الإدارة وزيادة أو تخفيض رأس المال وتوزيعات الأرباح وإحداث أي تغيير في الشركة. وعليه، فقد تتعارض مصالح المساهمين الحاليين مع مصالح المكتتبين بالشركة، وقد يمنع كبار مساهمون الشركة من اتخاذ قراراتٍ أو إجراءاتٍ معينة قد تحمي مصالح المساهمين الآخرين بالشركة. وقد ينتج عن ذلك أيضاً تأجيل أو تأخير أو منع لأيِّ تغييرٍ في السيطرة على العائدات أو توزيعها، وقد يقلص من الطلب على الأسهم، وهو ما سيكون له تأثير سلبي على قيمة الأسهم، وقد يتم استخدام تلك الصلاحيات بشكل يؤثر سلباً وبشكل جوهري على مصالح المستثمرين وخططهم الاستثمارية في الشركة.

٢-٣-٢ المخاطر المرتبطة بعدم وجود سوق سابق لأسهم الطرح

لم يتم طرح أو تداول أسهم الشركة سابقاً في سوق عام للأسهم، ولا يوجد حالياً سوق لتداول أسهم الشركة، كما أنه لا يمكن ضمان وجود واستمرار سوق نشط وذو سيولة لتداول الأسهم بعد الطرح. وفي حال عدم وجود سوق نشط وذو سيولة عالية، فسيؤثر ذلك سلباً على سعر تداول أسهم الشركة، أو قد يؤدي إلى خسارة كامل أو جزء من استثمارات المكتتبين في الشركة، مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على العوائد المتوقعة للمكتتبين.

٢-٣-٣ المخاطر المرتبطة ببيع عدد كبير من الأسهم في السوق

إن بيع عدد كبير من الأسهم في السوق بعد استكمال عملية الطرح أو وجود تصور بحدوث مثل ذلك البيع يؤثر بشكل سلبي على سعر الأسهم في السوق. بعد إتمام عملية الطرح بنجاح، سوف يمتلك المساهم البائع شركة مجموعة الخريّف ما نسبته ٥١٪ من أسهم الشركة بعد الطرح. وسيخضع كبار المساهمين في الشركة وهما شركة مجموعة الخريّف وشركة نماء الخريّف لفترة حظر مدتها ستة أشهر تبدأ من تاريخ بدء تداول الأسهم في السوق، حيث يحظر عليهم خلال هذه الفترة التصرف في أي من الأسهم المملوكة لهم. ومع ذلك، في حال قيامه ببيع عدد كبير من الأسهم بعد انتهاء فترة الحظر أو وجود تصور بحدوث مثل ذلك البيع، فسيؤثر ذلك سلباً على سعر أسهم الشركة في السوق.

٢-٣-٤ المخاطر المرتبطة بإصدار أسهم جديدة

لا تعتزم الشركة في الوقت الراهن إصدار أسهم إضافية بعد نهاية الطرح. وفي حال قررت الشركة جمع رأس مال إضافي عن طريق إصدار أسهم جديدة، فسيؤثر ذلك سلبًا على سعر السهم في السوق أو سيؤدي إلى انخفاض نسبة ملكية المساهمين في الشركة في حال عدم اكتتابهم في الأسهم الجديدة في ذلك الحين.

٢-٣-٥ المخاطر المرتبطة بتذبذب أسعار الأسهم في السوق

تم تحديد سعر الطرح استناداً إلى عوامل متعددة، منها أداء الشركة في الفترة السابقة والتوقعات المستقبلية لأعمالها والقطاعات التي تعمل بها والأسواق التي تتواجد بها وتقييم الشركة لإدارتها وعملياتها ونتائجها المالية. قد لا يتمكن المكتتبون من بيع أسهمهم بسعر الطرح أو بسعر أعلى منه، أو قد لا يتمكنوا من بيعها على الإطلاق. وقد يتعرض سعر سهم الشركة لدرجة كبيرة من التذبذب، وقد لا يكون مستقراً نتيجة لعوامل عديدة منها ما يلي:

- توقيت وحجم العمل بموجب عقود الشركة.
- أنماط الإنفاق للعملاء والحكومة على وجه التحديد.
- الالتزام بمعايير السلامة والحفاظ على سمعة الشركة.
- تجاوز التكاليف المقدرة للمشاريع سواء المتعلقة بتكاليف العقود المثمَّنة بالوحدة أو مقدار التكاليف المرتبطة بالمقاولين من الباطن والمواد في مشاريعها أو الزيادات في تكاليف العقود التي لا تستطيع الشركة تمريرها لعملائها.
- عدم استخدام المعدات بشكل كامل.
- التأخير في تنفيذ المشاريع لأسباب ترتبط بنواحي تنظيمية أو بالعملاء.
- النزاعات مع العملاء فيما يتعلق بأسس الدفع بموجب العقود وأوامر التغيير، وقدرتها فيما يخص فعالية التفاوض بشأن الدفع أو السداد وتحصيل مستحقاتها بموجب العقود وأوامر التغيير.
- توافر العمالة المؤهلة لمشاريع محددة أو استقالة أو تقاعد الموظفين الرئيسيين.
- التغيرات السلبية في الأداء التشغيلي للشركة وتحسن أداء منافسيها.
- التقلبات الفعلية أو المتوقعة في النتائج التشغيلية.
- نشر التقارير البحثية السلبية من قبل محللي الأوراق المالية عن الشركة أو عن منافسيها أو عن قطاعي المياه ومياه الصرف الصحي.
- تقارير صحفية عن الشركة أو قطاعي المياه ومياه الصرف الصحي في المملكة، سواء كانت واقعية أم غير واقعية
- ردة فعل الجمهور السلبية على بيانات الشركة الصحفية، والإعلانات العامة الأخرى.
- القرارات المهمة والاستراتيجية التي تتخذها الشركة أو منافسيها، والتغييرات في استراتيجية الأعمال، في حال كانت تلك القرارات والتغييرات سلبية.
- التغييرات في البيئة التنظيمية التي تؤثر على الشركة أو قطاعي المياه ومياه الصرف الصحي.
- التغييرات في القواعد والسياسات المحاسبية المتبعة.
- وقوع أعمال إرهابية أو عدائية أو اضطرابات مدنية مؤثرة بشكل كبير.
- وقوع كوارث طبيعية وانتشار للأوبئة وغيرها من الكوارث.
- التغيرات التي تطرأ على سياسة ربط سعر صرف الريال السعودي بالدولار الأمريكي.
- التغيرات في الظروف العامة للسوق والاقتصاد.

ومن شأن حدوث أي من هذه المخاطر أو غيرها من العوامل أن يؤدي إلى انخفاض سعر الأسهم في السوق بشكل ملحوظ.

تشهد أسواق الأسهم من حين لآخر طفرة في الأسعار وزيادة في حجم التقلبات. ويمكن أن تؤدي تقلبات السوق الدورية و/أو المستمرة إلى التقلب الشديد في أسعار الأسهم، والذي يمكن أن يسبب انخفاضًا في قيمة الأسهم، مع زيادة التقلب في الأسعار في حال انخفض حجم تداول الأسهم، مما سيكون له تأثير سلبي على استثمارات المكتتبين في أسهم الشركة، أو قد ينتج عن ذلك خسارة كامل أو جزء من استثماراتهم في الشركة.

٢-٣-٦ المخاطر المرتبطة بتوزيع الأرباح والقيود المفروضة على توزيع الأرباح من قبل الجهات الممولة

يعتمد توزيع الأرباح في المستقبل على عدة عوامل من بينها الأرباح المستقبلية والوضع المالي والتدفقات النقدية ومتطلبات رأس المال العامل والنفقات الرأسمالية واحتياطيات الشركة القابلة للتوزيع وبالإضافة لعوامل أخرى. وقد لا تتمكن الشركة من توزيع أرباح على المساهمين وقد لا يوصي مجلس الإدارة أو لا يوافق المساهمين على توزيع تلك الأرباح. كما قد تخضع الشركة لقيود تنص عليها اتفاقيات التمويل والتسهيلات الائتمانية التي قد تبرمها مستقبلاً فيما يخص توزيع الأرباح. ويمكن أن تتكبد الشركة مصاريف أو يترتب عليها التزامات من شأنها أن تقلل من النقد المتاح لتوزيع الأرباح أو تؤدي لانعدامه. وفي حال عدم قيام الشركة بتوزيع أرباح على المساهمين، فقد لا يحصل المساهمون على أي عائد على الاستثمار في الأسهم إلا من خلال بيع الأسهم بسعر أعلى من السعر المحدد وقت الشراء، الأمر الذي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على العوائد المتوقعة للمكتتبين. لمزيد من التفاصيل بشأن سياسة توزيع الأرباح لدى الشركة، يرجى الاطلاع على القسم (٧) («**سياسة توزيع الأرباح**»).



٣- نظرة عامة على السوق

إن مصدر المعلومات الواردة في القسم (٣) («**نظرة عامة على السوق**») هو التقرير الذي أعده مستشار دراسة السوق (شركة إي تي كيرني السعودية المحدودة، حصريًا للشركة بتاريخ ١٤٤١/٠٩/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٤/٢٨م). مستشار دراسة السوق هو عضو في مجموعة كيرني، مجموعة عالمية تختص في مجال استشارات الأعمال تأسست في عام ١٩٢٦م. عملت مجموعة كيرني في أكثر من ٤٠ دولة حول العالم، ويعمل لديها أكثر من ٣,٦٠٠ شخص من مختلف الدول. وتعمل المجموعة مع أكثر من ثلاثة أرباع الشركات المدرجة في قائمة «فورتشن جلوبال ٥٠٠»، وكذلك مع كبرى المنظمات الحكومية وغير الربحية. للحصول على مزيد من المعلومات عن مستشار دراسة السوق، يُرجى زيارة الموقع التالي (www.Kearney.com).

لا يمتلك مستشار دراسة السوق ولا أي من مساهميه أو الشركاء فيه أو شركاته التابعة أو شركاته الشقيقة أو أعضاء مجلس إدارته أو مديريه أو أيٍ من أقاربهم أي أسهم أو مصلحة من أي نوع في الشركة. وقد قام مستشار دراسة السوق بإعطاء موافقته الخطية على استخدام اسمه وشعاره وإفادته ومعلومات السوق المقدّمة من قبله للشركة بالشكل والصيغة المذكورين في هذه النشرة ولم يتم سحب تلك الموافقة حتى تاريخ هذه النشرة.

بيانات السوق عرضةً للتغيير ولا يمكن التأكد من صحتها بيقينٍ تام بسبب صعوبة الحصول على البيانات الأولية الموثوقة وطبيعة عملية جمع البيانات بالإضافة إلى القيود الأخرى والشكوك التي تلازم عملية جمع بيانات حجم السوق. وقد تم استخدام مصادر خارجية فيما يتعلق ببعض المعلومات الخاصة بالمنافسين، الذين لم يتم الاتصال بهم للتحقق من دقة المعلومات المدرجة في هذه النشرة أو اكتمالها.

يعتقد أعضاء مجلس الإدارة أن المعلومات والبيانات المقدمة من أطراف خارجية والمدرجة في هذه النشرة موثوقة، بما في ذلك المعلومات والبيانات المستمدة من التقرير المقدم من جانب مستشار دراسة السوق. ومع ذلك، لم تقم الشركة أو أعضاء مجلس الإدارة أو المساهمون الحاليون أو المستشارون بمراجعة هذه المعلومات والبيانات أو التحقق من دقتها أو اكتمالها بشكل مستقل، ولن يتحمل أي شخص منهم أي مسؤولية عن دقة هذه المعلومات والبيانات أو اكتمالها.

٣-١ نظرة عامة على الاقتصاد الكلي السعودي

المملكة هي أكبر دولة في منطقة مجلس التعاون الخليجي من حيث الحجم حيث تبلغ مساحتها ٢,١ مليون كيلومتر مربع وتنقسم إلى ١٣ منطقة إدارية، كما تعد المملكة مركزًا ثقافيًا ودينيًا للعالم الإسلامي حيث استقبلت ٧,٤ مليون حاج في عام ٢٠١٩م. ويعد اقتصاد المملكة أكبر اقتصاد على مستوى دول مجلس التعاون الخليجي حيث يقدر الناتج المحلي الإجمالي بنحو ٢,٩ تريليون ريال سعودي كما في ٢٠١٩م. ويُعتبر المحرك الرئيسي للاقتصاد السعودي هو استكشاف المنتجات البترولية وتكريرها وتصديرها حيث تمتلك المملكة ١٧,٨٪ من احتياطيات النفط الخام المثبتة في العالم ويُنسب لها ما يقارب ثمن إنتاج العالم من النفط الخام. ومن الجدير بالذكر أن أهداف رؤية ٢٠٣٠م تتمثل في تنويع الاقتصاد بعيدًا عن الاعتماد على النفط.

تُعد المياه من الموارد الاستراتيجية التي تدعم النمو الاقتصادي والرفاهية الاجتماعية والأمن الغذائي في أي بلد، وبالتالي تعتبر هدفاً من أهداف التنمية المستدامة لعام ٢٠٣٠م التابعة للأمم المتحدة، وهي دعوة عالمية للعمل من أجل القضاء على الفقر وحماية كوكب الأرض وضمان تمتع جميع الناس بالسلام والازدهار وتتكون من سبعة عشر هدفاً رئيسياً، ويركز الهدف السادس على (ضمان توافر المياه النظيفة والنظافة الصحية) حيث يهدف إلى ضمان حصول الجميع على مياه الشرب الآمنة وبأسعار مقبولة وزيادة الاستثمارات في البنية التحتية وتوفير مرافق الصرف الصحي وتشجيع النظافة الصحية على جميع المستويات بحلول عام ٢٠٣٠م.

تحتل المملكة المرتبة الرابعة بين أشد البلدان تأثرًا بقلة المياه في العالم ويأتي من بين خصائصها الندرة الشديدة لمصادر المياه المتجددة. ويشير تقرير مستشار دراسة السوق أنه في عام ٢٠١٧م أصبح طلب الفرد للمياه العذبة في المملكة (للاستخدامات الزراعية والحضرية والصناعية) يضاهي العرض بتسع مرات، وهو أعلى بحوالي ٩٠ مرة من متوسط المعدل العالمي لطلب الفرد بمعدل ١ إلى ١٠ مرة. ومن ثم، تُعتبر المياه من المقومات الأكثر أهمية بصفتها أولوية استراتيجية وطنية للنمو الاقتصادي على المدى الطويل والقصير والاستقرار الاجتماعي نظراً لندرة المياه الشديدة.

يوضح الجدول التالي معدل إمدادات المياه العذبة والطلب عليها ومعدل الطلب إلى العرض في البلدان الأكثر تأثرًا بقلة المياه ومجموعة الدول السبع (تشمل كندا وفرنسا وألمانيا وإيطاليا واليابان والمملكة المتحدة والولايات المتحدة الامريكية) للفترة من عام ٢٠١٦م وإلى عام٢٠١٧م. بناءً على أحدث المعلومات التي نشرتها منظمة الأمم المتحدة.

الجدول ٣-١: معدل إمدادات المياه العذبة والطلب عليها ومعدل الطلب إلى العرض في البلدان الأكثر تأثراً بقلة المياه ومجموعة الدول السبع

الدول	إمدادات المياه العذبة[١] (متر مكعب / للفرد)	الطلب على المياه العذبة[٢] (متر مكعب / للفرد)	معدل الطلب إلى العرض
مصر	١٠	٦٦٠	x٦٦
البحرين	٣	١٠٣	x٣٤
الإمارات العربية المتحدة	١٦	٢٧٣	x١٧
المملكة العربية السعودية	٧٣	٦٤٤	x٩
قطر	٢١	٩٥	x٥
الأردن	٧٠	٩٣	x١
ألمانيا	١,٣٠٣	٢٩٨	x٠,٢

الدول	إمدادات المياه العذبة[1] (متر مكعب / للفرد)	الطلب على المياه العذبة[2] (متر مكعب / للفرد)	معدل الطلب إلى العرض
الولايات المتحدة الأمريكية	٨،٦٨٥	١،٣٦٩	x٠،٢
فرنسا	٣،٠٧٨	٤٠٧	x٠،١
مجموعة الدول السبعة[3]	١٤،٢١٧	٥٨٦	x٠،٠٤
المتوسط العالمي	٥،٦٧٠	٥٤٠	x٠،١

المصدر: تقرير مستشار دراسة السوق، بيانات ٢٠١٦م-٢٠١٧م، حسب توافرها (التحليل قائم على بيانات الأمم المتحدة، ونظام AQUASTATS لمنظمة الأغذية والزراعة التابعة للأمم المتحدة)

١ تمثل إمدادات المياه العذبة إجمالي المياه العذبة الداخلية.

٢ الطلب هو إجمالي معدل استهلاك المياه العذبة (مجموع معدل استهلاك المياه السطحية والجوفية).

٣ يتأثر متوسط إمدادات المياه العذبة لمجموعة الدول السبعة إلى حد كبير بكندا (حيث يبلغ فيها إجمالي موارد المياه المتجددة الداخلية للفرد ٧٧،٨١٨).

وهناك أربعة عوامل تدعم تطوير قطاع المياه ومياه الصرف الصحي في المملكة:

- **مبادرات التحول الوطني**: حددت رؤية المملكة ٢٠٣٠ وبرنامج التحول الوطني والاستراتيجية الوطنية للمياه ٢٠٣٠ أهدافًا طموحة لهذا القطاع.
- **العوامل الاقتصادية**: يدعم النشاط الاقتصادي الطلب على الموارد والخدمات المائية في جميع أنحاء المملكة.
- **العوامل المالية**: يتيح الوضع المالي للحكومة تقديم الإعانات للقطاع وإجراء الاستثمارات فيه.
- **العوامل الديموغرافية والاجتماعية**: يحدد النمو والتوزيع السكاني مدى الحاجة لإمدادات المياه وخدمات الصرف الصحي.

وفيما يلي مناقشة تفصيلية لتلك العوامل الأربعة الداعمة لقطاع المياه والصرف الصحي.

٣-١-١ مبادرات التحول الوطني

تحدد رؤية المملكة ٢٠٣٠ وبرنامج التحول الوطني والاستراتيجية الوطنية للمياه ٢٠٣٠ اتجاهًا واضحًا لتحقيق إمدادات مستدامة للمياه في إطار استراتيجية الحكومة لدعم التنويع الاقتصادي وتطوير قطاعات الخدمة العامة. ويأتي من بين الأهداف الرئيسية زيادة نسبة إعادة استخدام مياه الصرف الصحي المعالجة وتوفير خدمات المياه وخدمات الصرف الصحي للسكان. ويُعتبر القطاع الخاص جهة فاعلة رئيسية لتحقيق أهداف المياه ومياه الصرف الصحي من خلال ضخ الاستثمارات في القطاعات المعنية. ولا تزال حاليًا معظم تلك الاستثمارات معتمدة من حيث الميزانية على تخصيص الإنفاق الحكومي.

تم تدشين رؤية ٢٠٣٠ في عام ٢٠١٦م، وهي تتكون من أهداف طويلة المدى مبنية على نقاط القوة والقدرات الفريدة التي تتمتع بها المملكة، وتتضمن الرؤية ثلاثة محاور رئيسية لها انعكاسات على قطاع المياه:

١- **مجتمع حيوي:** يشمل تقديم خدمات المياه عالية الجودة وتطوير البنية التحتية للمياه.

٢- **اقتصاد مزدهر:** يشمل مشاركة القطاع الخاص في بناء وتشغيل البنية التحتية للمياه ومياه الصرف الصحي، ودعم العمالة وخلق فرص العمل.

٣- **وطن طموح:** يشمل حماية الموارد الحيوية مثل المياه.

ويدعم برنامج التحول الوطني رؤية ٢٠٣٠، حيث ينبني هذا البرنامج على ثمانية محاور منها أربعة تدعم بشكل خاص قطاع المياه والصرف الصحي:

- **ضمان استدامة الموارد الحيوية**: هذا المحور هو الأكثر صلة بقطاع المياه، حيث يُعتبر تحقيق الإدارة المتكاملة لموارد المياه المتجددة وغير المتجددة للاستخدام المستدام من الأهداف الاستراتيجية. وهذا يشمل التخطيط للاستخدام الفعال لموارد المياه وتعظيم استخدام المياه المعالجة.
- **تحسين مستويات المعيشة والسلامة**: يهدف إلى تحسين جودة الخدمات المقدمة في المدن السعودية، بما في ذلك مرافق المياه، وكذلك الحد من جميع أنواع التلوث بما فيها تلوث المياه.
- **تطوير القطاع السياحي والتراث الوطني**: يهدف إلى التسويق للمملكة كوجهة سياحية على المستويين الإقليمي والعالمي. وتعد إمدادات المياه الموثوقة والفعالة من حيث التكلفة عنصرًا مهمًا لمختلف أشكال البنى التحتية والمعالم السياحية.
- **الإسهام في تمكين القطاع الخاص وتمكين فئات المجتمع من دخول سوق العمل ورفع جاذبيته**: يُعتبر هذان المحوران من مُمكنات قطاع المياه.

يتضمن برنامج التحول الوطني خمسة أهداف رئيسية يسعى لتحقيقها بحلول ٢٠٢٠م:

- **نسبة إعادة استخدام مياه الصرف الصحي المعالجة**: ٣٥٪ (تم احتسابه على أنه حجم مياه الصرف الصحي المعالجة التي يعاد استخدامها في الأنشطة الاقتصادية كنسبة من إجمالي حجم مياه الصرف الصحي المعالجة).
- **تغطية خدمات المياه**: ٩٢٪ (تم احتسابه على أنه نسبة السكان المزودين بالمياه من إجمالي السكان المقيمين).
- **تغطية خدمات الصرف الصحي للسكان**: ٦٣٪ (السكان المقيمون المقدم لهم خدمات الصرف الصحي كنسبة من إجمالي السكان المقيمين).
- **معدل استمرارية إمدادات المياه**: ١٩ ساعة (محسوب كمتوسط عدد ساعات إمدادات المياه دون انقطاع خلال يوم واحد).

- **استهلاك المياه المتجددة في الزراعة**: ٣٥٪ (محسوبة على أساس حجم المياه المتجددة المستهلكة كنسبة من إجمالي استهلاك المياه في القطاع الزراعي).

في عام ٢٠١٧م، وضعت وزارة البيئة والمياه والزراعة الاستراتيجية الوطنية للمياه ٢٠٣٠، وهي إطار استراتيجي مرجعي موحد لقطاع المياه ومياه الصرف الصحي يشمل الأهداف وأوجه الدعم والممكنات. وفيما يلي الأهداف ذات الأولوية للاستراتيجية والمقرر تحقيقها بحلول ٢٠٣٠م:

- **نسبة إعادة استخدام مياه الصرف الصحي المعالجة**: ٧٠٪
- **تغطية خدمات المياه**: ٩٥٪
- **تغطية خدمات الصرف الصحي للسكان**: >٧٥٪

يوضح الجدول التالي أهداف برنامج التحول الوطني ٢٠٢٠م والاستراتيجية الوطنية للمياه ٢٠٣٠م وقيمها الفعلية كما في ٢٠١٩م:

الجدول ٣-٢: أهداف برنامج التحول الوطني ٢٠٢٠م والاستراتيجية الوطنية للمياه ٢٠٣٠ وقيمها الفعلية كما في ٢٠١٩م

الهدف	قيم الأهداف لعام ٢٠١٩م	هدف برنامج التحول الوطني ٢٠٢٠م	هدف الاستراتيجية الوطنية للمياه ٢٠٣٠م
نسبة إعادة استخدام مياه الصرف الصحي المعالجة	١٨,٢٪	٣٥٪	٧٠٪
تغطية خدمات المياه	٨١,٥٪	٩٢٪	٩٥٪
تغطية خدمات الصرف الصحي للسكان	٥٤,٩٪	٦٣٪	>٧٥٪
معدل استمرارية إمدادات المياه	-	١٩ ساعة	-
استهلاك المياه المتجددة في الزراعة	-	٣٥٪	-

المصدر: خطة تنفيذ برنامج التحول الوطني ٢٠١٨م-٢٠٢٠م (ص ٤٦)؛ صفحة ٦٦ من تقرير الاستراتيجية الوطنية للمياه ٢٠٣٠ لوزارة البيئة والمياه والزراعة؛ مشاركة عرض محفظة المشاريع الرأسمالية لشركة المياه الوطنية في مؤتمر H_2O السعودي في نوفمبر ٢٠١٩م

٣-١-٢ العوامل الاقتصادية

يوضح الجدول التالي المؤشرات الاقتصادية للمملكة من عام ٢٠١٥م حتى عام ٢٠١٩م ومعدل النمو السنوي المركب:

الجدول ٣-٣: المؤشرات الاقتصادية من عام ٢٠١٥م حتى عام ٢٠١٩م ومعدل النمو السنوي المركب

	٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٩م	معدل النمو السنوي المركب
متوسط السعر الشهري للنفط (برنت) (دولار/ برميل)	٥٢,٣	٤٣,٦	٥٤,١	٧١,٣	٦٤,٤	-
إجمالي الناتج المحلي الاسمي للنفط[1] (مليار ريال سعودي)	٦٦٠	٥٩٥	٧٣٥	٩٨٦	٩٢٦	٨,٩٪
إجمالي الناتج المحلي الاسمي غير النفطي[1] (مليار ريال سعودي)	١,٧٦٨	١,٧٩٧	١,٨٢٤	١,٩٤٤	٢,٠٢٦	٣,٥٪
مجموع إجمالي الناتج المحلي[1] (مليار ريال سعودي)	**٢,٤٢٨**	**٢,٣٩٢**	**٢,٥٥٩**	**٢,٩٣٠**	**٢,٩٥٢**	**٤,٩٪**
إجمالي الناتج المحلي الاسمي للقطاع الخاص غير النفطي[1] (مليار ريال سعودي)	١,٢١٤	١,٢٢٨	١,٢٤٨	١,٣٠١	١,٣٥٤	٢,٨٪
إجمالي الناتج المحلي الحقيقي[2,3] (مليار ريال سعودي)	٢,٥٤٥	٢,٥٨٨	٢,٥٦٩	٢,٦٣١	٢,٦٤٠	٠,٩٪
سعر الفائدة (سعر إعادة الشراء)	٢,٠٠٪	٢,٠٠٪	٢,٠٠٪	٣,٠٠٪	٢,٢٥٪	
معدل التضخم	٢,٢٪	٢,١٪	(٠,٨٪)	٢,٥٪	(١,٢٪)	

المصدر: إدارة معلومات الطاقة الأمريكية، أسعار التسليم الفوري للنفط الخام والمنتجات البترولية، المتوسط الشهري لسعر التسليم الفوري لخام برنت الأوروبي مسلمًا على ظهر السفينة (دولار للبرميل) سنويًا؛ الهيئة العامة للإحصاء، الجدول رقم ٢ والجدول رقم ١٠ التقرير السنوي لإجمالي الناتج المحلي لعام ٢٠١٩م؛ مؤسسة النقد العربي السعودي، الصفحة رقم ٦ من تقرير النقد والتنمية للربع الرابع من عام ٢٠١٥م، والصفحة رقم ٤ من تقرير الربع الرابع من عام ٢٠١٦م، والصفحة رقم ٤ من تقرير الربع الرابع من عام ٢٠١٧م، والصفحة رقم ٤ من تقرير الربع الرابع من عام ٢٠١٨م، والصفحة رقم ٤ من تقرير الربع الرابع من عام ٢٠١٩م؛ مؤسسة النقد العربي السعودي، الجدول ١-٢ من التقرير السنوي رقم ٥٥ لعام ٢٠١٩م، والجدول ٢-٢ من التقرير السنوي رقم ٥٤ لعام ٢٠١٨م، والجدول ٢-٢ من التقرير السنوي رقم ٥٣ لعام ٢٠١٧م، والرسم البياني ١ متوسط معدل التضخم السنوي في فصول عام ٢٠١٩م الوارد في الصفحة رقم ٤ من تقرير التضخم للربع الرابع ٢٠١٩م؛ تقرير مستشار دراسة السوق.

١ قيم إجمالي الناتج المحلي لا تشمل رسوم الاستيراد.

٢ تقديرات عام ٢٠١٩م المستندة إلى البيانات الأولية للهيئة العامة للإحصاء.

٣ بناءً على الأسعار الثابتة في عام ٢٠١٠م.

تعافى سعر النفط العالمي منذ أدنى مستوى له في ٢٠١٦م، ليصل إلى متوسط سعر البرميل ٦٤,٤ دولار في ٢٠١٩م. انتعشت أسعار النفط حتى عام ٢٠١٨م، ويُعزى بشكل أساسي إلى إبرام اتفاقية بين منظمة البلدان المصدرة للبترول (أوبك) وروسيا في ديسمبر ٢٠١٦م لإدارة العرض العالمي من النفط.

ارتفع مجموع إجمالي الناتج المحلي الاسمي بمعدل نمو سنوي مركب بلغ ٤,٩٪ منذ عام ٢٠١٥م ليحقق ٢,٩٥٢ مليار ريال سعودي في عام ٢٠١٩م. ارتفع إجمالي الناتج المحلي الاسمي لقطاع النفط بمعدل سنوي مركب نسبته ٨,٩٪ منذ عام ٢٠١٥م لارتباطه بأسعار النفط العالمية. ارتفع إجمالي الناتج المحلي للقطاع غير النفطي حيث بلغ متوسط معدل النمو السنوي المركب ٣,٥٪ منذ عام ٢٠١٥م، مما يدل على اتجاه تصاعدي ثابت للنمو كل عام خلال هذه الفترة، ويُعزى هذا الارتفاع إلى ثلاثة قطاعات: الخدمات الحكومية (٥,٠٪)، وخدمات التمويل والتأمين والعقارات والأعمال (٤,٩٪)، والنقل والتخزين والاتصالات (٤,١٪).

ارتفع إجمالي الناتج المحلي الاسمي للقطاع الخاص غير النفطي بمعدل نمو سنوي مركب ٢,٨٪ منذ عام ٢٠١٥م، حيث ارتفع بنسبة ٤,٢٪ و٤,١٪ في عام ٢٠١٨م و٢٠١٩م على التوالي، ويمكن أن يُعزى هذا الارتفاع إلى جهود الحكومة لتحسين بيئة الأعمال، وتطوير المحتوى المحلي وتعزيز القدرة التنافسية للاقتصاد. بالإضافة إلى ذلك، تم دعم نمو القطاع الخاص من خلال برنامج تحفيز القطاع الخاص بقيمة ٧٢ مليار ريال سعودي، وهو مبادرة أطلقتها الحكومة في عام ٢٠١٧م بهدف تعزيز دور القطاع الخاص في تنمية الاقتصاد الوطني.

بلغ معدل النمو السنوي المركب لإجمالي الناتج المحلي الحقيقي ٠,٩٪، على الرغم من صدمات أسعار النفط، حيث يُعزى هذا النمو بشكل رئيسي من ثلاثة قطاعات: تجارة الجملة وتجارة التجزئة والمطاعم والفنادق (٦,٣٪) والتمويل والتأمين وخدمات الأعمال (٨,٠٪) والنقل والتخزين والاتصالات (٥,٦٪).

ظل سعر الفائدة (سعر إعادة الشراء) الذي حددته مؤسسة النقد العربي السعودي مستقرًا حيث تراوح من ٢,٠٪ إلى ٣,٠٪ في الفترة الممتدة من ٢٠١٥م إلى ٢٠١٩م عقب تحديد نظام الاحتياطي الفيدرالي للولايات المتحدة لمحركات معدل الأموال الفيدرالية، حيث تتبع المملكة سياسة نظام الاحتياطي الفيدرالي للولايات المتحدة لأن عملتها مرتبطة بالدولار الأمريكي. ويتمثل الهدف من تعديلات سعر إعادة الشراء في الحفاظ على استقرار الأوضاع النقدية والمالية المحلية في ضوء تطورات السوق العالمية الناشئة.

شهد معدل التضخم تقلبات بين المعدلات السلبية والإيجابية في السنوات الأخيرة، حيث شهدت المملكة أول انكماش في عام ٢٠١٧م منذ عشر سنوات، بسبب هبوط أسعار النفط وما ترتب على ذلك من انخفاض في إيرادات الحكومة، لكن الأسعار ارتفعت في ٢٠١٨م حيث وصل معدل التضخم إلى ٢,٥٪. وفقاً لبيان ميزانية وزارة المالية لعام ٢٠١٩م، تأثرت معدلات التضخم في عام ٢٠١٨م بشكل كبير بمختلف عوامل العرض والطلب وسلسلة من الإصلاحات الاقتصادية والمالية والمبادرات التعويضية، وإصلاحات أسعار الطاقة بشكل خاص، وتطبيق ضريبة القيمة المضافة، وإطلاق برنامج حساب المواطن (تحويل نقدي للمواطنين المحتاجين)، وإعادة البدلات وتوفير بدل غلاء المعيشة لعام ٢٠١٨م. ومع استقرار آثار هذه العوامل، شهد عام ٢٠١٩م انكماشًا مما أدى إلى انخفاض الأسعار بنسبة ١,٢٪.

٣-١-٣ العوامل المالية

يوضح الجدول التالي المؤشرات المالية للمملكة للفترة الممتدة من ٢٠١٥م إلى ٢٠١٩م ومعدل النمو السنوي المركب:

الجدول ٣-٤: المؤشرات المالية للمملكة للفترة الممتدة من ٢٠١٥م إلى ٢٠١٩م ومعدل النمو السنوي المركب

إيرادات الحكومة	٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٩م[١]	معدل النمو السنوي المركب
الإيرادات النفطية (مليار ريال سعودي)	٤٤٦	٣٣٤	٤٣٦	٦١١	٦٠٢	٧,٨٪
الإيرادات غير النفطية (مليار ريال سعودي)	١٦٦	١٨٦	٢٥٦	٢٩٥	٣١٥	١٧,٤٪
الإيرادات الضريبية غير النفطية[٢] (مليار ريال سعودي)	٨٤	٨٤	٨٧	١٦٩	٢٠٣	٢٤,٧٪
الإيرادات الأخرى غير النفطية[٣] (مليار ريال سعودي)	٨٢	١٠٢	١٦٩	١٢٥	١١٢	٨,١٪
الإجمالي (مليار ريال سعودي)	**٦١٢**	**٥٢٠**	**٦٩٢**	**٩٠٦**	**٩١٧**	**١٠,٦٪**
النفقات الحكومية						
النفقات الرأسمالية (مليار ريال سعودي)	٢١٠	١٣٤	٢٠٨	١٨٨	١٧٢	(٤,٩٪)
تعويضات الموظفين (مليار ريال سعودي)	٤٥٠	٤٣٩	٤٢٠	٤٨٤	٥٠٤	٢,٩٪
النفقات التشغيلية الأخرى (مليار ريال سعودي)	٣٤١	٢٤٦	٣٠٢	٤٠٧	٣٧٢	٢,٢٪
الإجمالي (مليار ريال سعودي)	**١,٠٠١**	**٨٣١**	**٩٣٠**	**١,٠٧٩**	**١,٠٤٨**	**١,٢٪**
عجز الموازنة والديون						
العجز (مليار ريال سعودي)	(٣٨٨)	(٣١١)	(٢٣٨)	(١٧٤)	(١٣١)	(٢٣,٨٪)
معدل العجز إلى إجمالي الناتج المحلي	(١٥,٩٪)	(١٢,٩٪)	(٩,٢٪)	(٥,٩٪)	(٤,٧٪)	
الديون (مليار ريال سعودي)	١٤٢	٣١٧	٤٤٣	٥٦٠	٦٧٨	٤٧,٨٪
معدل الديون إلى إجمالي الناتج المحلي	٥,٨٪	١٣,١٪	١٧,٢٪	١٩,١٪	٢٢,٨٪	
الاحتياطات						
إجمالي الأصول الاحتياطية (مليار ريال سعودي)	**٢,٣١٢**	**٢,٠٠٩**	**١,٨٦٢**	**١,٨٦٢**	**١,٨٧٣**	**(٥,١٪)**

المصدر: بيان ميزانية وزارة المالية لعام ٢٠١٩م، التطورات المالية (الصفحة ١٦) والإيرادات النفطية وغير النفطية (الصفحة ١٩)؛ بيان ميزانية وزارة المالية لعام ٢٠١٨م، التطورات المالية (الصفحة ٢٦)؛ شركة جدوى للاستثمار، الميزانية المالية الأولية للمملكة العربية السعودية، صفحة ٢؛ بيان صحفي لوزارة المالية: الصفحتان ٣ و٥ من بيان التطورات الاقتصادية الأخيرة والمعالم الرئيسية للأعوام المالية ١٤٣٦هـ/١٤٣٧هـ (٢٠١٥م) و١٤٣٧هـ/١٤٣٨هـ (٢٠١٦م)؛ التقرير القُطري الصادر عن صندوق النقد الدولي بشأن المملكة العربية السعودية، مشاورات المادة الرابعة لعام ٢٠١٩م – البيان الصحفي وتقرير الموظفين؛ الجدول ٢ – المملكة العربية السعودية: عمليات الحكومة المركزية المدرجة في الميزانية ٢٠١٦م – ٢٠٢٤م؛ النشرة الإحصائية الشهرية لمؤسسة النقد العربي السعودي لشهر مارس ٢٠٢٠ (الصفحة ١٩)، تقرير مستشار دراسة السوق.

١ تقديرات عام ٢٠١٩م المستندة إلى البيانات الأولية باستثناء قيم الإيرادات النفطية والعجز والديون.

٢ تشمل الضرائب ضريبة الدخل والأرباح ومكاسب رأس المال والضرائب على السلع والخدمات (بما في ذلك ضريبة القيمة المضافة) والضرائب على التجارة والمعاملات الدولية والضرائب الأخرى.

٣ شمل الإيرادات الأخرى الإيرادات غير النفطية.

ارتفعت إيرادات الحكومة بمعدل سنوي مركب نسبته ١٠,٦٪ منذ عام ٢٠١٥م وحتى عام ٢٠١٩م لتصل إلى ٩١٧ مليار ريال سعودي في عام ٢٠١٩م، ويعزى هذا الارتفاع إلى النمو المستمر في الإيرادات غير النفطية.

انخفضت الإيرادات النفطية بنسبة ٢٥,١٪ في عام ٢٠١٦م مقارنة بعام ٢٠١٥م، وذلك تماشيًا مع أسعار النفط العالمية التي وانتعشت في العامين التاليين. ومع ذلك، أدى تراجع أسعار النفط وخفض الإنتاج في عام ٢٠١٩م إلى انخفاض الإيرادات النفطية بنسبة ١,٥٪ مقارنة بعام ٢٠١٨م.

ارتفعت الإيرادات غير النفطية بمعدل نمو سنوي مركب بلغ ١٧,٤٪ منذ عام ٢٠١٥م وحتى عام ٢٠١٩م، مما زاد من حصتها في إجمالي الإيرادات الحكومية من ٢٧,١٪ في عام ٢٠١٥م إلى ٣٤,٤٪ في عام ٢٠١٩م. كانت الإيرادات الضريبية غير النفطية هي المساهم الأكبر، حيث ارتفعت في المتوسط بمعدل نمو سنوي مركب قدره ٢٤,٧٪ خلال الفترة الممتدة من ٢٠١٥م إلى ٢٠١٩م حيث يعزى ذلك الارتفاع إلى تطبيق ضريبة القيمة المضافة في عام ٢٠١٨م.

ارتفعت النفقات الحكومية في المتوسط بمعدل سنوي مركب قدره ١,٢٪ منذ عام ٢٠١٥م وحتى عام ٢٠١٩م، حيث يعزى هذا الارتفاع بشكل رئيسي إلى الزيادة في تعويضات الموظفين والمصاريف التشغيلية الأخرى على الرغم من تخفيضات النفقات الرأسمالية. ارتفعت تعويضات الموظفين بمعدل نمو سنوي مركب بلغ ٢,٩٪ خلال الفترة الممتدة من ٢٠١٥م إلى ٢٠١٩م، ويعزى ذلك بشكل أساسي إلى زيادة الرواتب السنوية وزيادة مساهمات صندوق معاشات الموظفين، بينما انخفضت النفقات الرأسمالية بمعدل سنوي مركب قدره ٤,٩٪ خلال الفترة نفسها، ويرجع ذلك إلى إعادة توجيه الإنفاق الحكومي إلى الاحتياجات التنموية وتحسين الكفاءة ومشاركة القطاع الخاص في تمويل المشاريع الرأسمالية. وفقاً لبيان الميزانية العامة للدولة لعام ٢٠٢٠م، يُعزى ٥٤,٨٪ من إجمالي النفقات إلى التعليم في ٢٠١٩م (٢٠٢ مليار ريال سعودي)، والقطاع العسكري (١٩٨ مليار ريال سعودي)، والصحة والتنمية الاجتماعية (١٧٤ مليار ريال سعودي).

ارتفعت مخصصات فئة الإنفاق على الموارد الاقتصادية والبرامج العامة من الميزانية، والتي تشمل النفقات المتعلقة بالمياه، من ٤٨ مليار ريال سعودي في ٢٠١٧م إلى ١٣١ مليار ريال سعودي في ٢٠١٩م، وهو ما يمثل معدل نمو سنوي مركب قدره ٦٥,٢٪ خلال الفترة من عام ٢٠١٧م وحتى عام ٢٠١٩م، ويعزى ارتفاع هذه المخصصات من الميزانية بشكل رئيسي إلى المشاريع والمبادرات الضخمة المتعلقة ببرامج تحقيق الرؤية. وتشمل ميزانية القطاع أيضًا المشاريع الجديدة وزيادة المخصصات للمشاريع القائمة وفقاً لبيان الميزانية لعام ٢٠١٩م الذي أصدرته وزارة المالية. علاوة على ذلك، تغطي الميزانية مشاريع توفير مياه الشرب وتطوير موارد المياه وخدمات الصرف الصحي، وبناء السدود، وحفر الآبار، وكشف تسربات المياه ومعالجتها، وتغيير شبكات المياه والصرف الصحي، وترشيد استهلاك المياه، وتحسين الكفاءة والأداء لمحطات التحلية، وتطوير البنية التحتية للمدن الصناعية بالإضافة إلى توسعة المدن القائمة.

تم تخفيض عجز الموازنة بشكل تدريجي من ٣٨٨ مليار ريال سعودي في ٢٠١٥م إلى ١٣١ مليار ريال سعودي في ٢٠١٩م استجابةً لسياسة الحكومة في الحفاظ على الاستقرار المالي والاستدامة، كما انخفض معدل العجز الحكومي إلى إجمالي الناتج المحلي من ١٥,٩٪ في عام ٢٠١٥م إلى ٤,٧٪ في عام ٢٠١٩م، حيث أصبح أعلى قليلاً من متوسط معدل العجز العالمي إلى إجمالي الناتج المحلي البالغ ٥,٢٪ وفق التقديرات الواردة في تقرير مستشار دراسة السوق، وذلك استنادًا إلى بيانات وكالة المخابرات المركزية للبلدان التي لديها معدل عجز في الميزانية إلى إجمالي الناتج المحلي.

انخفض إجمالي الأصول الاحتياطية بمعدل سنوي مركب قدره ٥,١٪ من ٢,٣ تريليون ريال سعودي في عام ٢٠١٥م إلى ١,٩ تريليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م، حيث تم تغطية العجز الحكومي جزئيًا بالسحب من الاحتياطيات. واعتمدت وزارة المالية سياسات متنوعة لتمويل عجز الموازنة عن طريق إصدار سندات دين والسحب من الودائع والاحتياطيات الحكومية، وذلك وفقاً لبيان الميزانية لعام ٢٠١٩م.

ارتفع الدين العام من ١٤٢ مليار ريال سعودي كما في ٢٠١٥م أو ما يعادل ٥,٨٪ من إجمالي الناتج المحلي، إلى ٦٧٨ مليار ريال سعودي كما في ٢٠١٩م أو ما يعادل ٢٢,٨٪ من إجمالي الناتج المحلي من أجل تمويل العجز المالي. وعلى الرغم من هذه الزيادة، تتمتع المملكة بتصنيف ائتماني قوي (A-) مع وجود نظرة مستقبلية مستقرة لاقتصادها وفق وكالة ستاندرد آند بورز العالمية للتصنيفات الائتمانية، كما ثبتت مؤخرًا على تصنيف (A) من وكالة فيتش للتصنيفات الائتمانية في أبريل ٢٠٢٠م، علمًا أن المملكة من بين أقل ٢٠ دولة على مستوى العالم من حيث معدل الدين إلى إجمالي الناتج المحلي وفق تقارير صندوق النقد الدولي.

٣-١-٤ العوامل الديموغرافية والاجتماعية

يوضح الجدول التالي المؤشرات الديموغرافية والاجتماعية للمملكة للفترة الممتدة من ٢٠١٥م إلى ٢٠١٩م ومعدل النمو السنوي المركب:

الجدول ٣-٥: عدد سكان المملكة والبطالة والمشاركة العمالية للفترة الممتدة من ٢٠١٥م إلى ٢٠١٩م ومعدل النمو السنوي المركب

	٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٩م	معدل النمو السنوي المركب
إجمالي سكان المملكة (بالمليون)	٣١,٠	٣١,٨	٣٢,٦	٣٣,٤	٣٤,٢	٢,٥٪
سكان المدن (بالمليون)	٢٥,٨	٢٦,٥	٢٧,٣	٢٨,٠	٢٨,٨	٢,٨٪
سكان القرى (بالمليون)	٥,٢	٥,٣	٥,٣	٥,٤	٥,٥	١,١٪
المواطنون السعوديون (بالمليون)	٢٠,٨	٢٠,١	٢٠,٤	٢٠,٨	٢١,٣	٠,٦٪
السكان غير السعوديين (بالمليون)	١٠,٢	١١,٧	١٢,٢	١٢,٦	١٢,٩	٦,٠٪
إجمالي معدل البطالة	٥,٦٪	٥,٧٪	٥,٨٪	٦,٠٪	٥,٧٪	-
معدل البطالة بين السعوديين	١١,٦٪	١٢,٣٪	١٢,٨٪	١٢,٧٪	١٢,٠٪	-

	٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٩م	معدل النمو السنوي المركب
إجمالي معدل مشاركة القوى العاملة	٥٤,٠٪	٥٦,٥٪	٥٥,٦٪	٥٥,٩٪	٥٨,٨٪	-
معدل مشاركة القوى العاملة السعودية	٤٠,٢٪	٤٢,٢٪	٤١,٩٪	٤٢,٠٪	٤٦,٧٪	-
معدل مشاركة القوى العاملة غير السعودية	-	-	٧٤,٢٪	٧٤,٠٪	٧٥,٢٪	

المصدر: الموقع الإلكتروني لمؤشر بيانات البنك الدولي، سكان القرى والمدن كنسبة مئوية من مجموع السكان؛ الهيئة العامة للإحصاء، الكتاب الإحصائي السنوي لعام ٢٠١٥م-٢٠١٦م، الفصل الثاني: إحصاءات السكان، الكتاب الإحصائي السنوي لعام ٢٠١٧م-٢٠١٨م، الفصل الأول: السكان والخصائص الحيوية؛ الهيئة العامة للإحصاء، مؤشر القوى العاملة ١٩٩٩م-٢٠١٦م (الصفحة ٤)، نشرة سوق العمل للربع الرابع من عام ٢٠١٩ (الصفحة ٣)، معدلات البطالة ٢٠١٧م-٢٠١٩م، تقرير مستشار دراسة السوق.

ارتفع عدد سكان المملكة بمعدل نمو سنوي مركب بلغ ٢,٥٪ منذ عام ٢٠١٥م وحتى عام ٢٠١٩م، حيث ازداد سكان المدن بمعدل سنوي مركب يبلغ ٢,٨٪، مقارنة بمعدل نمو سنوي مركب بلغ ١,١٪ لسكان القرى.

في عام ٢٠١٩م، كان ٨٤,٢٪ من السكان يعيشون في المناطق الحضرية، بينما كان يقيم ١٥,٨٪ من السكان في المناطق القروية. وقد ظلت هذه النسب ثابتة على مر السنين إلى حد ما مع ارتفاع طفيف في نسبة سكان الحضر. ومن المتوقع أن يؤدي ارتفاع التحضر إلى زيادة الطلب على المياه في المناطق الحضرية.

ارتفع عدد السكان السعوديين بمعدل سنوي مركب بلغ ٠,٦٪ مقارنة بمعدل سنوي مركب بلغ ٦,٠٪ للسكان غير السعوديين خلال الفترة محل المناقشة. ويعزى ارتفاع عدد السكان غير السعوديين إلى تدفق الوافدين الذين اجتذبهم اقتصاد المملكة الحيوي وتطور الأعمال. ويرتبط انخفاض عدد السكان السعوديين المُعلن عنه في عام ٢٠١٦م مقارنةً بعام ٢٠١٥م بتغيير منهجية الحساب، حيث اعتمد مؤشر عام ٢٠١٥م على النتائج التفصيلية للتعداد العام للسكان والمساكن لعام ٢٠١٠م، بينما استند مؤشر ٢٠١٦م على نتائج المسح الديموغرافي الذي تم إجراؤه في ٢٠١٦م.

يتسم السكان السعوديون بارتفاع نسبة الشباب حيث تبلغ نسبة السكان الأقل من ٣٩ عامًا ٦٥,٧٪ من الذكور ونسبة ٧٣,٩٪ من الإناث كما في عام ٢٠١٩م.

تنقسم المملكة إلى ١٣ منطقة إدارية، علمًا أنه في عام ٢٠١٨م كان أكثر من ٥٠٪ من سكان المملكة العربية السعودية يقيمون في منطقتين هما مكة المكرمة والرياض.

انخفض معدل البطالة إلى ٥,٧٪ في عام ٢٠١٩م بعد ارتفاع تصاعدي استمر أربع سنوات من ٥,٦٪ في عام ٢٠١٥م إلى ٦,٠٪ في عام ٢٠١٨م، ويُعزى انخفاض البطالة إلى المشاريع والمبادرات التي نفذتها الحكومة في إطار خطط التنويع الاقتصادي التي تأتي تحت مظلة رؤية ٢٠٣٠ التي تهدف إلى إتاحة المزيد من فرص العمل للمواطنين من خلال تطوير القطاعات غير النفطية. وشهد معدل البطالة بين السعوديين في المملكة انخفاضًا طفيفًا من ١٢,٧٪ في ٢٠١٨م إلى ١٢,٠٪ في ٢٠١٩م، ويعزى هذا الانخفاض إلى زيادة عدد الموظفين وفق المسح الذي أجري في الربع الأخير من عام ٢٠١٩م.

ارتفع المعدل العام لمشاركة القوى العاملة من ٥٤,٠٪ في عام ٢٠١٥م إلى ٥٨,٨٪ في عام ٢٠١٩م، ويعزى هذا الارتفاع إلى معدل مشاركة القوى العاملة السعودية البالغ ٤٦,٧٪ ومعدل مشاركة القوى العاملة غير السعودية البالغ ٧٥,٢٪ في عام ٢٠١٩م، ويمكن أن يُعزى سبب ارتفاع معدل مشاركة القوى العاملة السعودية إلى ارتفاع نسبة مشاركة النساء السعوديات في القوى العاملة التي بلغت ٢٦,٠٪ في عام ٢٠١٩م، وفق ما ذكرته الهيئة العامة للإحصاء.

٣-١-٥ مستجدات الاقتصاد الكلي للفترة من ١ إلى ٢٨ أبريل ٢٠٢٠م

تم الإبلاغ عن الإصابة بفيروس كورونا غير معروف السبب في ووهان بالصين إلى منظمة الصحة العالمية في الصين لأول مرة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. وأعلنت منظمة الصحة العالمية في ١١ فبراير ٢٠٢٠م عن اسم لذلك الفيروس المستجد: كوفيد-١٩. وفي ١١ مارس ٢٠٢٠م، أجرت منظمة الصحة العالمية تقييمًا بأنه يمكن تصنيف فيروس كوفيد-١٩ بأنه وباء. وقد طال المرض السريع الانتشار نسبة كبيرة من سكان العالم في فترة قصيرة. ووفقاً لمنظمة الصحة العالمية حسب تقرير الحالة ٩٩، تم تأكيد إصابة ٢,٩٥٤,٢٢٢ شخصًا بفيروس كورونا المستجد ووفاة ٢٠٢,٥٩٧ شخصًا نتيجة هذا المرض في جميع أنحاء العالم حتى ٢٨ أبريل ٢٠٢٠م في حين بلغ عدد الحالات المؤكدة في المملكة ١٨,٨١١ حالة و١٤٤ حالة وفاة خلال الفترة نفسها.

أدى وباء فيروس كورونا المستجد إلى آثار اقتصادية شديدة حيث فرضت البلدان قيودًا على التنقل الجوي والمحلي والإنتاج الصناعي وغير ذلك من القيود.

أثر تباطؤ النشاط الاقتصادي على الطلب على النفط الذي تم تخفيض انتاجه بمقدار ٦,٧٥ مليون برميل يوميًا في الربع الأول من عام ٢٠٢٠م، وهو ما يمثل انخفاضًا بنسبة ٦,٨٪ مقارنة بمستوى ٢٠١٩م وفقاً لتقرير سوق النفط الشهري الصادر عن منظمة أوبك في أبريل ٢٠٢٠م. وتم تعليق إعلان التعاون ٢٠١٦م للحد من الإنتاج المبرم بين أعضاء منظمة أوبك والمنتجين غير الأعضاء في منظمة أوبك، بما في ذلك روسيا، وذلك وفق إعلان أعضاء منظمة أوبك والمنتجين غير الأعضاء في منظمة أوبك في ٦ مارس ٢٠٢٠م. وتوصلت كلٍ من منظمة أوبك وروسيا في ٩ أبريل ٢٠٢٠م إلى اتفاقية جديدة لخفض الإنتاج بمقدار ٩,٧ مليون برميل يوميًا بدءًا من مايو ٢٠٢٠م. بلغ المتوسط الشهري لسعر التسليم الفوري لخام برنت الأوروبي مسلمًا على ظهر السفينة ٣٢,٠ دولارًا للبرميل كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م وبلغ المتوسط الأسبوعي للسعر ١٤,٢ دولارًا للبرميل كما في ٢٤ أبريل ٢٠٢٠م وفق ما أفادت به إدارة معلومات الطاقة الأمريكية.

في عام ٢٠١٩م، شكلت الإيرادات المتعلقة بالنفط ٦٤,١٪ من الإيرادات الحكومية وفقاً لتقرير أداء الميزانية الصادر عن وزارة المالية للربع الأول من عام ٢٠٢٠م. وبلغت الإيرادات النفطية للربع الأول من عام ٢٠٢٠م ١٢٨,٨ مليار ريال، حيث شهدت انخفاضًا بنسبة ٢٤,٠٪ مقارنة بالربع الأول من عام ٢٠١٩م.

وفقاً لتقرير أداء الميزانية ربع السنوية للربع الأول من عام ٢٠٢٠م، أعلنت وزارة المالية عن عجز في موازنة الربع الأول بمقدار ٣٤,١ مليار ريال مقارنة بفائض قدره ٢٧,٨ مليار ريال في الفترة نفسها من العام الماضي، حيث انخفضت الإيرادات في الربع الأول بنسبة ٢٢,٠٪ على أساس سنوي.



أعدت المملكة حزمة دعم بقيمة ١٢٠ مليارريال، منها ٧٠ مليارريال للقطاع الخاص و٥٠ مليارريال من مؤسسة النقد العربي السعودي لمساعدة البنوك التجارية على تخفيف أعباء الديون حسب إعلان وزير المالية ووزير الاقتصاد والتخطيط (المكلّف) الأستاذ محمد بن عبدالله الجدعان في ٢٠ مارس ٢٠٢٠م.

٣-٢ سوق المياه ومياه الصرف الصحي في المملكة

٣-٢-١ نظرة عامة على السوق

٣-٢-١-١ الجهات التنظيمية ومتعهدي الشراء في السوق

تؤدي أربع جهات حكومية مهام متكاملة في تحديد وإنفاذ اللوائح التنظيمية والمعاييروالسياسات لقطاع المياه ومياه الصرف الصحي السعودي:

- تتولى وزارة البيئة والمياه والزراعة مسؤولية صياغة وتنفيذ المعاييروالسياسات وتنظيم موارد المياه ومياه الصرف الصحي.
- تنظم هيئة تنظيم الكهرباء والإنتاج المزدوج صناعة الكهرباء وتحلية المياه في المملكة بالإضافة إلى خدمات معالجة المياه ومياه الصرف الصحي (باستثناء آبار المياه).
- تتولى الهيئة العامة للأرصاد وحماية البيئة مسؤولية تنفيذ اللوائح البيئية وإنفاذها، بما في ذلك وضع معايير جودة المياه العادمة للتصريف من محطات معالجة مياه الصرف الصحي العامة والخاصة.
- الهيئة السعودية للمواصفات والمقاييس والجودة هي هيئة المقاييس الوطنية التي تشرف على الأنشطة المتعلقة بالمعاييروالقياسات، بما في ذلك وضع معاييرجودة مياه الشرب.

الشركة السعودية لشراكات المياه هي المشتري الرئيسي لمشاريع المياه ومياه الصرف الصحي. وهي مملوكة بالكامل لوزارة المالية وتتولى مسؤولية طرح المشاريع المتعلقة بالمياه.

٣-٢-١-٢ نظرة عامة على سلسلة القيمة

يمكن بيان سلسلة قيمة المياه ومياه الصرف الصحي في قطاع المياه وقطاع مياه الصرف الصحي.

(أ) قطاع المياه

١- استخراج المياه ومعالجتها

تتوفرالمياه بشكل أساسي في المملكة من خلال ثلاثة مصادر:

- تعد تحلية مياه البحر المصدر الرئيسي للمياه للاستخدام الحضري، وتوفر حوالي ٦٠٪ من طلب القطاع الحضري (٢٠١٦م) وفقاً للاستراتيجية الوطنية للمياه ٢٠٣٠م. وتعمل محطات تحلية مياه البحر على جمع مياه البحر لمعالجتها حتى تصبح مياه صالحة للشرب للاستخدام البشري، وتقع على الساحل الشرقي وعلى ساحل البحر الأحمر للمملكة. ويتم استخدام تقنيتين في تحلية مياه البحر، هما تقنية تحلية المياه بالطرق الحرارية التي تستخدم الطاقة الحرارية لفصل المياه العذبة عن المياه عالية الملوحة وتقنية فصل الأغشية بالتناضح العكسي التي تستخدم حاجز الأغشية وطاقة الضخ لفصل الأملاح عن المياه عالية الملوحة، وهي التقنية المفضلة حاليًا للمشاريع الجديدة في المملكة حيث تشكل تقنية التناضح العكسي ٩٣٫٣٪ من إجمالي الإنفاق الرأسمالي في قطاع تحلية المياه في عام ٢٠١٩م، وفقاً لتقرير مستشار دراسة السوق.
- تعد المياه الجوفية المصدر الرئيسي لإمدادات المياه في المملكة، وقد غطت حوالي ٩٠٪ من إجمالي الاستهلاك في عام ٢٠١٦م وفقاً للاستراتيجية الوطنية للمياه ٢٠٣٠م. وتتطلب آبار المياه العميقة لاستخراج المياه من طبقات المياه الجوفية. ويبلغ عمق الآبار المستخدمة في إمدادات المياه العامة من ٣٠ متراً إلى أكثر من ٤٠٠ متر. وتُستخدم المياه الجوفية الآتية مباشرة من طبقات المياه الجوفية بشكل أساسي للأغراض الزراعية والصناعية. تم تصميم محطات معالجة المياه لمعالجة المياه الجوفية لتقليل الملوحة وتحقيق جودة مياه الشرب، والتي تستخدم للاستهلاك الحضري.
- المياه السطحية هي المياه التي يتم جمعها من على سطح الأرض وهي محدودة للغاية في المملكة بسبب الظروف المناخية والجغرافية القاحلة. وفقاً لبيان الشركة السعودية لشراكات المياه لسبعة أعوام، شكلت المياه السطحية ٣٪ من إمدادات المياه في المناطق الحضرية في عام ٢٠١٦م.

٢- شبكات المياه

يتم توصيل المياه التي تتوفر فيها مواصفات الجودة المطلوبة بعد معالجتها للمستخدمين النهائيين عبر شبكات المياه التي يمكن تقسيمها إلى فئتين:

- شبكة نقل تتكون من خطوط أنابيب كبيرة القطروأنظمة ضخ لنقل كمية كبيرة من المياه من محطات التحلية والمعالجة القريبة من مراكز الاستهلاك.
- شبكة توزيع تتكون من خطوط أنابيب صغيرة القطر، مرتبطة بمرافق التخزين أو بشبكات النقل مباشرة، لتوصيل المياه للمستخدمين النهائيين. وتتكون أنظمة توزيع المياه من المضخات وخطوط الأنابيب وخزانات التخزين والملحقات الأخرى. وتُعد شبكات الإطفاء المائية جزءًا من أنظمة توزيع المياه وهي ضرورية لضمان سلامة السكان والمنشآت الصناعية، وعادة ما تتكون من خزانات مياه الإطفاء وأنظمة توزيع الأنابيب وصنابير إطفاء الحريق ومضخات الإطفاء.

(ب) قطاع مياه الصرف الصحي

٣- شبكات مياه الصرف الصحي

مياه الصرف الصحي هي المياه المستخدمة والملوثة نتيجة الاستخدام البشري أو الصناعي، وتحتوي عادة على مزيج من المواد العضوية وغير العضوية. ويمكن تقسيمها إلى مياه الصرف الصحي المنزلية، والمعروفة أيضًا باسم مياه الصرف الصحي، ومياه الصرف الصناعي. نظام جمع مياه الصرف الصحي هو شبكة من الأنابيب ومحطات الضخ ومحطات الرفع التي تنقل مياه الصرف الصحي من نقطة المنشأ إلى نقطة المعالجة أو التخلص منها.

نظام شبكة مياه السيول يستوعب مياه الأمطار ويمنع الفيضانات والأضرار البيئية في المدن في جميع أنحاء المملكة، ويتكون نظام تصريف مياه السيول من شبكة من خطوط الأنابيب وأحواض التجميع وبرك مياه العواصف. وفي ظل استمرار نمو المدن وبناء المزيد من المباني ومواقف السيارات، يزداد جريان مياه السيول، مما يتطلب إجراء استثمارات إضافية لتلبية احتياجات المدن المتنامية.

شبكات مياه الصرف الصحي المعالجة تنقل مياه الصرف الصحي المعالجة من محطات معالجة مياه الصرف الصحي إلى المستخدمين النهائيين، وتُستخدم في العادة للأغراض الصناعية والزراعية والحدائق.

٤- معالجة مياه الصرف الصحي

محطات معالجة مياه الصرف الصحي تمثل أحد الجوانب الأساسية لتحلية المياه وحماية البيئة والحفاظ على المياه. وتشمل معالجة مياه الصرف الصحي محطات معالجة مياه الصرف الصحي للاستخدامات البلدية ومحطات معالجة مياه الصرف الصناعي. وتتم معالجة مياه الصرف الصحي من خلال استخدام العديد من حواجز المعالجة الفيزيائية والكيميائية والبيولوجية لفصل الملوثات عن الماء. تُصرف المياه المعالجة إلى وجهتين:

- **الصرف:** يتم تطهير مياه الصرف الصحي وإعادتها إلى البحر كوسيلة لتدوير المياه.
- **إعادة استخدام:** تماشياً مع الاستراتيجية الوطنية للمياه ٢٠٣٠م، تسعى المملكة جاهدة لزيادة معدل إعادة استخدام المياه وتستخدم مياه الصرف الصحي المعالجة في العديد من الأغراض الزراعية والحضرية، مثل ري المحاصيل والحدائق وإعادة تغذية المياه الجوفية. ويمكن استخدام مياه الصرف الصناعي المعالجة للأغراض الصناعية.

٣-٢-١-٣ نماذج عقود سلسلة القيمة

يعمل قطاعي المياه ومياه الصرف الصحي فيما يتعلق بسلسلة القيمة من خلال عقود البناء والتشغيل ونقل الملكية/البناء والتشغيل والتملك ونقل الملكية/الامتيازات (BOT/BOOT/Concessions) وخدمات المشاريع وخدمات التشغيل والصيانة.

(أ) البناء والتشغيل ونقل الملكية/البناء والتشغيل والتملك ونقل الملكية/الامتيازات (BOT/BOOT/Concessions)

بموجب اتفاقية تعاقدية نموذجية قائمة على أساس البناء والتشغيل ونقل الملكية أو البناء والتشغيل والتملك ونقل الملكية، يقوم المطور ببناء الأصول وتشغيلها وامتلاكها، حسبما ينطبق، لفترة محددة ويتولى مسؤولية العمليات على المدى الطويل. ويتضمن تطوير الأصول مجموعة من الأنشطة المتعلقة بالتحليل والتخطيط والتصميم والتمويل وبناء الأصول الجديدة المطلوبة لتلبية الطلب المتزايد أو استبدال الأصول المتقادمة. يمكن للمطورين أن يقرروا تنفيذ عمليات الصيانة وأنشطة الصيانة ذات الصلة بأنفسهم أو إسنادها لمقدمي خدمات التشغيل والصيانة. الامتيازات هي ترتيبات تعاقدية يبرمها مالك الأصل وحامل الامتياز، الذي يُعرف أيضًا باسم صاحب الامتياز، لتنظيم حقوق تشغيل الأصل لفترة زمنية محددة وفي ظل ظروف محددة.

(ب) خدمات المشاريع

تشمل خدمات المشاريع («خدمات المشاريع») التصميم، والهندسة، والمشتريات، والبناء، والاختبار، والتشغيل، والتطوير، وإعادة التأهيل فيما يتعلق بأصول مشاريع المياه ومياه الصرف الصحي. ويمكن تنفيذ هذه الأعمال داخليًا أو بإسنادها لمقدمي خدمات من الأطراف الخارجية. يتم إصدار عقود خدمات المشاريع في العادة من قبل مطورين من القطاع العام، مثل شركة المياه الوطنية، كعقد «التصميم والبناء» أو التصميم والتوريد والتنفيذ ويقوم النموذج التعاقدي على نظام أتعاب في شكل مبالغ مقطوعة بناءً على جدول الكميات.

(ج) خدمات التشغيل والصيانة

تشمل خدمات التشغيل والصيانة جميع الأنشطة المتعلقة بتشغيل البنية التحتية لمشاريع المياه ومياه الصرف الصحي وتجديدها وصيانتها للحفاظ على حالتها التشغيلية. وتشمل هذه الأنشطة بالتفصيل إجراء الفحوصات الوظيفية، أو الصيانة، أو الإصلاح للأجزاء الضرورية أو استبدالها والخدمات التقنية المساعدة التي تهدف إلى الحفاظ على الوحدة الوظيفية وتجديدها. يمكن تعريف خدمات التشغيل والصيانة «بالخدمات الوقائية» بالنسبة لعمليات التفتيش والاستبدال الدورية، أو «بالخدمات التصحيحية» عند تعطل المعدات أو توقفها عن العمل. ويمكن تنفيذ أعمال التشغيل والصيانة داخليًا أو بإسنادها لمقدمي خدمات من الأطراف الخارجية.

يتم إصدار عقود التشغيل والصيانة في العادة بشكل منفصل عن عقد خدمات المشاريع، وتتراوح مدتها في العادة من ثلاث إلى خمس سنوات. يمكن أن تستند العقود إلى أتعاب في شكل مبالغ مقطوعة لكل مرفق (أي يتم دفع رسوم ثابتة شهريًا لكل محطة معالجة يديرها مقدم الخدمة)، أو على أساس عقود القوى العاملة (أي بسعر ساعة العمل لكل شخص يعمل في المشاريع)، أو بناءً على توريد المواد (أي يتم تطبيق رسوم معينة لكل بند من بنود المواد التي يوفرها مقدم الخدمة).

٣–٢–١–٤ المشاركون الرئيسيون في سلسلة قيمة المياه ومياه الصرف الصحي

هناك العديد من المشاركين المختلفين في سوق المياه، حيث تعمل فيه الجهات الحكومية وشبه الحكومية التالية:

- المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة تمتلكها الحكومة وتتولى مسؤولية تحلية مياه البحر ونقلها لإمداد مناطق مختلفة في المملكة. وفي عام ٢٠١٩م، كانت المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة مسؤولة عن حوالي ٦٥٪ من إجمالي إنتاج المياه المحلاة في المملكة وفقاً لتقرير مستشار دراسة السوق.
- شركة المياه الوطنية يمتلكها بالكامل صندوق الاستثمارات العامة، وهي المالك والمشغل لشبكة توزيع المياه ومياه الصرف الصحي ومحطات معالجة مياه الصرف الصحي، كما أنها تشارك في استخراج ومعالجة المياه الجوفية.
- المؤسسة العامة للري هي مؤسسة حكومية مرتبطة بوزارة البيئة والمياه والزراعة، تقدم خدمات الري وتوزيع مياه الصرف الصحي المعالجة لقطاع الزراعة في جميع أنحاء المملكة.
- شركة مرافق هي شركة مملوكة لأربعة مساهمين رئيسيين: الهيئة الملكية للجبيل وينبع، وسابك، وشركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية)، وصندوق الاستثمارات العامة. وتتولى شركة مرافق المسئولية عن خدمات المياه ومياه الصرف الصحي في الجبيل وينبع.
- الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية (مدن) هي منظمة حكومية أنشأتها الحكومة في عام ٢٠٠١م وهي مسؤولة عن تنظيم وتشجيع إقامة المدن الصناعية ومناطق التقنية في المملكة. وتتولى «مدن» المسؤولية عن البنية التحتية للمياه ومياه الصرف الصحي في المدن الصناعية.

تعمل الشركات العاملة الخاصة أيضًا في سوق استخراج المياه ومعالجتها كمنتجين مستقلين للمياه، وفي معالجة مياه الصرف الصحي كمالكين ومشغلين لمحطات معالجة مياه الصرف الصحي المستقلة، كما يشارك القطاع الخاص من خلال توفير خدمات المشاريع وخدمات التشغيل والصيانة.

- يشارك منتجو المياه (والطاقة) المستقلون في تحلية مياه البحر بموجب نموذج التعاقد بنظام البناء والتشغيل ونقل الملكية أو البناء والتشغيل والتملك ونقل الملكية. ومن الأمثلة على ذلك محطة إنتاج المياه والطاقة المستقلة بالجبيل، وهي مشروع مشترك بين مستثمرين مختلفين، بما في ذلك شركة مرافق والشركة السعودية للكهرباء، وشركة أكوا باور وغيرها.
- توفر محطات معالجة مياه الصرف الصحي المستقلة معالجة مياه الصرف الصحي بموجب نموذج التعاقد بنظام البناء والتشغيل ونقل الملكية أو البناء والتشغيل والتملك ونقل الملكية. ومن الأمثلة على ذلك محطة معالجة مياه الصرف الصحي غرب الدمام التي أنشأها تحالف شركات تقوده مجموعة ماتيتو.
- مقدمو خدمات المشاريع شركات محلية ودولية تعمل في مجال التصميم والتوريد وبناء المرافق والشبكات الجديدة بالإضافة إلى تطوير المرافق والشبكات القائمة أو توسيعها، مثل شركة دوسان للصناعات الثقيلة والإنشاءات والشركة.
- مقدمو خدمات التشغيل والصيانة شركات محلية ودولية تعمل في تشغيل المرافق والشبكات الحالية وصيانتها، ومن الأمثلة عليها الشركة والشركة الوطنية الأولى للصيانة والتشغيل المحدودة «نوماك».

٣–٢–١–٥ تمويل العمليات

يتم تمويل عمليات قطاعي المياه ومياه الصرف الصحي في المملكة من خلال مصدرين رئيسيين:

- **تعرفة المستخدم النهائي**: هذا السعر مخصص لإمدادات المياه وجمع مياه الصرف الصحي للمستخدمين النهائيين، ويتم تحديد التعريفات على أساس شريحة المستخدم النهائي، مثل ما إذا كانت سكنية أو صناعية، ومستويات استهلاك المياه ومياه الصرف الصحي. ويتم تحصيل التعرفة من قبل وزارة البيئة والمياه والزراعة من خلال مديريات المياه التابعة لها، وشركة المياه الوطنية وشركة مرافق. ولا توجد منهجية لتحديد ومراجعة تعرفة المياه ومياه الصرف الصحي في المملكة، حيث تحدد الحكومة التعرفة بناءً على وضعها المالي. وفي إطار جهود وزارة المالية لتعديل الأسعار المدعومة للمياه والبنزين والكهرباء، تم تطبيق تعرفة جديدة وفقاً لقرار مجلس الوزراء بتاريخ ١٤٣٧/٠٣/١٧هـ الموافق ٢٨ ديسمبر ٢٠١٥م. وأصبحت التعريفات الجديدة سارية في عام ٢٠١٦م بمتوسط تعرفة أعلى بأربع مرات من تعريفات عام ٢٠١٥م. ومع ذلك، تشير التقديرات إلى أن التعرفة تغطي أقل من ٣٥٪ من التكلفة الفعلية للمياه التي يتم توفيرها للأسر، وفق ما صرح به وزير البيئة والمياه والزراعة في المقابلة التي أجريت معه في ١٧ مايو ٢٠١٦م مع جريدة سعودي جازيت. وتراوحت أسعار المياه ومياه الصرف الصحي لعام ٢٠١٩م من ٠,١٥ ريال سعودي لكل متر مكعب للكميات التي تقل عن ١٥ متر مكعب في الشهر إلى ٩,٠٠ ريال سعودي لكل متر مكعب للكميات التي تزيد على ٦٠ متر مكعب في الشهر.
- **الدعم الحكومي**: تقدم الحكومة الدعم من خلال وزارة المالية لتغطية تكاليف تشغيل أنظمة المياه ومياه الصرف الصحي التي لا تغطيها تعرفة المستخدم النهائي. وتُعتبر الشركة السعودية لشراكات المياه والمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة هما المستفيدان الرئيسيان من الدعم لأنهما يوفران المياه المحلاة مجانًا إلى شركة المياه الوطنية لتوزيعها على المستخدمين النهائيين. تقوم الشركة السعودية لشراكات المياه بصفتها مشتري إنتاج الشركات المستقلة بالدفع لمنتجي المياه والطاقة المستقلين مقابل ما يوفرونه من المياه ومياه الصرف الصحي.

٣–٢–١–٦ مشاركة القطاع الخاص

تتزايد مشاركة القطاع الخاص في قطاع المياه ومياه الصرف الصحي، ويعزى ذلك إلى الاستراتيجية الوطنية للمياه لعام ٢٠٣٠م التي حددت مسارًا لزيادة المشاركة عبر سلسلة القيمة بأكملها من خلال ثلاثة برامج رئيسية. بناء على الأمر الملكي رقم ٢١٠٥٠٠/١٤٣٨هـ، تم تشكيل لجنة إشرافية لتنظيم مشاركة القطاع الخاص في قطاع المياه.

- برنامج إعادة هيكلة المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة: يستلزم هذا البرنامج إعادة هيكلة وتحويل المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة للتمكن من تحقيق أهداف البرنامج المتمثلة في مشاركة القطاع الخاص في أصول المؤسسة. وفي عام ٢٠١٩م، وافق مجلس الوزراء على مخطط تخصيص المؤسسة.

وسيتم إنشاء وتشغيل شركة نقل المياه والتكنولوجيا المملوكة للدولة على أسس تجارية في إطار هذا المخطط. وقد تم تكليف الشركة السعودية لشراكات المياه بطرح مشاريع جديدة لتحلية المياه للقطاع الخاص. وفي أبريل ٢٠٢٠م، كان لدى الشركة السعودية لشراكات المياه محفظة تتضمن تسعة مشاريع قيد التشغيل أو الإنشاء أو جاري طرحها، وأحد عشر مشروعًا مستقلًا لإنتاج المياه في طور الإعداد.

- برنامج إشراك القطاع الخاص في الإنتاج ومعالجة مياه الصرف الصحي: يركز هذا البرنامج على تجميع أصول إنتاج المياه ومعالجة مياه الصرف الصحي لأغراض إشراك القطاع الخاص تحت إشراف الشركة السعودية لشراكات المياه، التي تتولى أيضًا مسؤولية طرح مشاريع جديدة لمياه الصرف الصحي لتحقيق أهداف الاستراتيجية الوطنية للمياه ٢٠٣٠م المتعلقة بتغطية خدمات الصرف الصحي. ورغم أن تركيزها في البداية كان على معالجة مياه الصرف الصحي، فمن المتوقع أن تغطي عملية إشراك القطاع الخاص في نهاية المطاف مجالات أخرى، مثل مشاريع خزانات المياه الاستراتيجية. كما هو موضح في بيان الشركة السعودية لشراكات المياه لسبعة أعوام، تمتلك الشركة السعودية لشراكات المياه محفظة مشاريع مياه الصرف الصحي قيد الإنشاء والجاري طرحها بمقدار ٣,٢ مليون متر مكعب في اليوم وتخطيط لطرح ٢,٧ مليون متر مكعب في اليوم من القدرات الإضافية بحلول ٢٠٣٠م.
- برنامج إعادة هيكلة التوزيع وإشراك القطاع الخاص: يهدف هذا البرنامج إلى تغيير هيكلة قطاع التوزيع من خلال تبسيط عمليات مرافق التوزيع وإعدادها لغرض إشراك القطاع الخاص على مرحلتين. تتضمن المرحلة الأولى تنفيذ عقود الإدارة والتشغيل والصيانة في كل مجموعة من المجموعات الإقليمية الست لمدة تتراوح من خمس إلى سبع سنوات. وقد تم تقديم مناقصات لعقود التشغيل والصيانة التي تغطي المنطقة الشمالية الغربية للمرة الأولى في نهاية يناير ٢٠٢٠م. ومن المتوقع أن تتبع المرحلة الثانية تنفيذ عقود الامتياز أو ما يماثلها من النماذج الطويلة الأجل في كل مجموعة. ومع ذلك، لم يتم الإعلان عن الخطة الزمنية الدقيقة حتى تاريخ هذه النشرة.

٣-٢-١-٧ استهلاك المياه

تأتي المملكة على رأس قائمة أعلى الدول استهلاكًا للمياه على مستوى العالم، حيث يبلغ إجمالي استهلاك الفرد حوالي ٧١٦ متر مكعب سنويًا، على الرغم من انخفاض موارد المياه المتجددة. ومن ثم أدرجت المملكة بند «استدامة موارد المياه» ضمن التحديات الرئيسية في برنامج التحول الوطني بهدف حل مشكلة ارتفاع استهلاك المياه.

يوضح الجدول التالي إجمالي الاستهلاك السنوي للمياه في دول مجلس التعاون الخليجي ومجموعة الدول السبع في عام ٢٠١٧م ومتوسط الاستهلاك السنوي للمياه على مستوى العالم ومجموعة الدول السبع:

الجدول ٣-٦: إجمالي الاستهلاك السنوي للمياه في دول مجلس التعاون الخليجي ومجموعة الدول السبعة في عام ٢٠١٧م ومتوسط الاستهلاك السنوي للمياه على مستوى العالم ومجموعة الدول السبعة[١]

	متر مكعب للفرد في السنة
الولايات المتحدة الأمريكية	١,٣٧٠
المملكة العربية السعودية	٧١٦
الإمارات العربية المتحدة	٥٤١
فرنسا	٤٧٨
عمان	٤٣٤
الكويت	٣٩٥
ألمانيا	٢٩٤
البحرين	٢٩٤
مجموعة الدول السبعة	٦٣٨
المتوسط العالمي	٥٣٠

المصدر: وزارة البيئة والمياه والزراعة، النشرة السنوية لإحصاءات المياه في دول مجلس التعاون الخليجي لعام ٢٠١٧م، إحصاءات اليورو لعام ٢٠١٧م، المسح الجيولوجي الأمريكي، الإحصاءات السكانية لمنظمة التعاون الاقتصادي والتنمية لعام ٢٠١٧م، قاعدة بيانات نظام AQUASTAT لمنظمة الفاو

١تم الاستناد إلى إحصاءات عام ٢٠١٧م نظرًا لقيود توافر البيانات، باستثناء الولايات المتحدة الأمريكية حيث كانت بيانات عام ٢٠١٥م متاحة، علمًا بأنه يتم احتساب معدل استهلاك الفرد من المياه على أساس النسبة بين إجمالي المياه المستهلكة في الدولة المعنية وعدد سكانها.

انخفض إجمالي استهلاك المياه في المملكة بمعدل سنوي مركب نسبته ٠,٧٪ من ٦٨,٠ مليون متر مكعب يوميًا في عام ٢٠١٥م ليصل إلى ما يقدر بنحو ٦٦,٣ مليون متر مكعب يوميًا في عام ٢٠١٩م. وتلى الانخفاض الذي شهدته الفترة الممتدة من عام ٢٠١٥م إلى عام ٢٠١٧م ارتفاع في استهلاك المياه بنسبة ١١٪ في عام ٢٠١٨م مقارنة بعام ٢٠١٧م.

يتأثر معدل استهلاك المياه بثلاثة أقسام، وهي:

- **القطاع الزراعي:** ٨٣,٩٪ و٨٠,٦٪ من إجمالي استهلاك المياه في الفترة الممتدة بين عامي ٢٠١٥م و٢٠١٩م على الترتيب
- **القطاع الحضري:** ١٢,٢٪ و١٣,٦٪ من إجمالي استهلاك المياه في الفترة الممتدة بين عامي ٢٠١٥م و٢٠١٩م على الترتيب
- **القطاع الصناعي:** ٣,٩٪ و٥,٨٪ من إجمالي استهلاك المياه في الفترة الممتدة بين عامي ٢٠١٥م و٢٠١٩م على الترتيب.

يوضح الجدول التالي معدل استهلاك المياه حسب القطاع من عام ٢٠١٥م حتى عام ٢٠١٩م ومعدل النمو السنوي المركب:

الجدول ٣-٧: معدل استهلاك المياه حسب القطاع من عام ٢٠١٥م حتى عام ٢٠١٩م ومعدل النمو السنوي المركب

	٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٩م[١]	معدل النمو السنوي المركب
القطاع الصناعي (مليون متر مكعب في اليوم الواحد)	٢,٧	٢,٨	٢,٧	٣,٨	٣,٩	٪٩,٦
القطاع الحضري (مليون متر مكعب في اليوم الواحد)	٨,٣	٨,٦	٨,٦	٩,٣	٩,٠	٪٢,٠
القطاع الزراعي (مليون متر مكعب في اليوم الواحد)	٥٧,١	٥٤,٢	٥٢,٦	٥٨,١	٥٣,٤	(٪١,٧)
الإجمالي (مليون متر مكعب في اليوم الواحد)	٦٨,١	٦٥,٦	٦٣,٩	٧١,٢	٦٦,٣	(٪٠,٧)

المصدر: وزارة البيئة والمياه والزراعة، التقرير الإحصائي لعام ٢٠١٧م (ص ٨٢ و٨٣)، التقرير الإحصائي لعام ٢٠١٨م (ص ٥٦-٥٧)

١ تقرير مستشار دراسة السوق: تم تقدير استهلاك القطاع الحضري للمياه على أساس ديناميكيات استهلاك الفرد والسكان، واستهلاك القطاع الصناعي على أساس ديناميكيات نمو أبرز الصناعات المستهلكة للمياه، واستهلاك القطاع الزراعي على أساس ديناميكيات إنتاج المحاصيل وخطط الحكومة للتخلص التدريجي من زراعة الحبوب والأعلاف.

(أ) قطاع الزراعة

انخفض استهلاك المياه في قطاع الزراعة بمعدل سنوي مركب نسبته ١,٧٪ منذ عام ٢٠١٥م وحتى عام ٢٠١٩م، وقد شهدت نسبة الاستهلاك ارتفاعًا كبيرًا في عام ٢٠١٨م بمقدار ١٠,٤٪ مقارنة بعام ٢٠١٧م بعد عامين من تراجعها. ويعزى انخفاض الاستهلاك في الفترة الممتدة من عام ٢٠١٥م إلى ٢٠١٧م إلى الجهود التي بذلتها الحكومة للحد من استهلاك المياه في عملية الزراعة. على سبيل المثال، أعلنت الحكومة عن خطة التخلص التدريجي من زراعة الأعلاف الخضراء البالغ قوامها ثلاث سنوات في ديسمبر ٢٠١٥م لإيقاف زراعة الأعلاف التي تستهلك كميات كبيرة من المياه كالبرسيم بحلول عام ٢٠١٩م، الأمر الذي أدى إلى انخفاض في استهلاك المياه. كما أن الحكومة أوقفت برامج الشراء والدعم الحكومية للإنتاج المحلي للقمح، مما أدى إلى إنتاج كمية محدودة للغاية من القمح تبلغ ١٠,٠٠٠ طن سنويًا، وذلك في إطار جهودها الرامية إلى إيقاف استنفاد الاحتياطيات المحلية من المياه. هذا وقد ذكرت منظمة الأغذية والزراعة للأمم المتحدة أن سياسة الحكومة في عام ٢٠١٨م أعادت برامج دعم إنتاج القمح لتوفير محصول حقلي بديل لمنتجي الأعلاف، مما أدى إلى زيادة استهلاك المياه. ووفقاً لتقرير مستشار دراسة السوق، تتركز الأراضي الزراعية بنسبة ٩٠,٤٪ في ثلاث مناطق على النحو التالي: تمثل منطقة الجوف ٦٥,٢٪ من إجمالي الأراضي الزراعية، بينما تمثل منطقتي القصيم والرياض ١٣,١٪ و١٢,١٪ من إجمالي الأراضي الزراعية على الترتيب في ٢٠١٨م.

من المتوقع أن تواصل وزارة البيئة والمياه والزراعة والمؤسسة العامة للري تركيزهما على الحد من استهلاك المياه في الزراعة، بما في ذلك الإدارة الرشيدة لسلامة الأغذية وتحسين تكوين المحاصيل وتطوير البنية التحتية لضمان كفاءة الري، وذلك في إطار المبادرات التي وضعها برنامج التحول الوطني للحد من استهلاك موارد المياه غير المتجددة.

وفقاً للاستراتيجية الوطنية للمياه ٢٠٣٠م، فإن المياه الجوفية المستخدمة في الزراعة شكلت ما يقرب من ٩٩٪ من المياه التي استهلكها القطاع الزراعي في عام ٢٠١٦م واستحوذت المياه السطحية ومياه الصرف الصحي المعالجة غير الصالحة للاستخدام الآدمي على النسبة المتبقية.

(ب) القطاع الحضري

يشمل القطاع الحضري المياه المستخدمة للأغراض السكنية والتجارية والحكومية والبلدية والصناعية (ذات الصلة بالمنظومة الحضرية). هذا وقد شكل الاستخدام السكني ما يقرب من ٨٥٪ من إجمالي استهلاك القطاع الحضري في عام ٢٠١٨م، وفقاً لبيانات وزارة البيئة والمياه والزراعة. وارتفع استهلاك القطاع الحضري بمعدل نمو سنوي مركب نسبته ٢,٠٪ في الفترة قيد المناقشة ليصل إلى ما يقدر بنحو ٩,٠ مليون متر مكعب في عام ٢٠١٩م. وتمثل العاملان المؤثران في معدل استهلاك المياه في المناطق الحضرية في نمو سكان المناطق الحضرية وتوسيع تغطية شبكات المياه، حيث ساهم كلا العاملين في زيادة الاستهلاك في السنوات الخمس الماضية. ومن المستهدف وصول تغطية شبكات المياه إلى ٩٥٪ للسكان السعوديين بحلول عام ٢٠٣٠م وفقاً للاستراتيجية الوطنية للمياه ٢٠٣٠م، الأمر الذي يُتوقع أن يترتب عليه زيادة استهلاك المياه في المناطق الحضرية. هذا وقد كان معدل استهلاك الفرد من المياه في المناطق الحضرية مستقرًا في الفترة الممتدة بين عامي ٢٠١٥م و٢٠١٩م، حيث تراوح بين ٢٦٤ لترًا و٢٧٨ لترًا للفرد الواحد في اليوم. ويشير تقرير مستشار دراسة السوق إلى أن المنطقة الشرقية والرياض والقصيم والمدينة سجلت أعلى معدل استهلاك للفرد من المياه على مستوى المناطق الحضرية في المملكة، حيث بلغ معدل استهلاك الفرد ما يربو على ٣٠٠ لترٍ يوميًا في عام ٢٠١٨م، نظرًا لارتفاع نسبة تغطية شبكات المياه.

إن ترشيد استهلاك المياه جزء من رؤية المملكة العربية السعوديّة ٢٠٣٠م وبرنامج التحول الوطني. فقد تم إطلاق برنامج «قطرة» في عام ٢٠١٩م بهدف خفض معدل استهلاك المملكة من المياه بنسبة ٢٤٪ بحلول عام ٢٠٢٢م، وهو أمر بالغ الأهمية لتحقيق الازدهار الاقتصادي على المدى الطويل في المملكة، ويتمثل هدف ٢٠٣٠م الطموح في تقليل معدل استهلاك الفرد من المياه من ٢٦٤ لترًا في اليوم كما في عام ٢٠١٩م ليصل إلى ١٥٠ لترًا في اليوم. كما يؤكد ذلك البرنامج على أهمية الحفاظ على المياه، ويقترح طرقًا لترشيد الاستهلاك الصناعي والسكني ويوضح للأفراد أهمية تغير أسلوب استخدامهم للمياه.

وفقاً للاستراتيجية الوطنية للمياه ٢٠٣٠م، فإن المياه المحلاة شكلت في عام ٢٠١٦م ما يقرب من ٦٠٪ من المياه التي استهلكها القطاع الحضري، بينما شكلت المياه الجوفية ٣٨٪، واستحوذت المياه السطحية ومياه الصرف الصحي المعالجة غير الصالحة للاستخدام الآدمي على النسبة المتبقية.

(ج) القطاع الصناعي

شهد معدل استهلاك المياه في القطاع الصناعي زيادة كبيرة بمعدل نمو سنوي مركب نسبته ٩,٦٪ منذ عام ٢٠١٥م وحتى عام ٢٠١٩م، حيث وصل إلى ٣,٩ مليون متر مكعب يوميًا في عام ٢٠١٩م. وفي عام ٢٠١٨م عاد معدل استهلاك المياه في القطاع الصناعي إلى المعدل الثابت السابق الذي شهدته الفترة الممتدة بين عامي ٢٠١٥م و٢٠١٧م، وذلك بسبب ثلاث صناعات -وهي استخراج النفط الخام والغاز الطبيعي، وإنتاج المواد الكيميائية والمنتجات الكيميائية، وإنتاج المعادن الأساسية- حيث شكلت تلك الصناعات ٥٦,٥٪ من استهلاك المياه في القطاع الصناعي، علمًا بأن تلك الصناعات الثلاثة تتركز بشكل كبيرة في المنطقة الشرقية ومنطقة مكة المكرمة.

جدير بالذكر أن إنتاج النفط خلال عام ٢٠١٨م ارتفع مرتين بفضل ارتفاع معدل الضخ عن أي فترة سابقة في شهر نوفمبر من ذلك العام، الأمر الذي ساهم في ارتفاع معدل استهلاك المياه ارتفاعًا شديدًا.

وفقاً للاستراتيجية الوطنية للمياه ٢٠٣٠م، فإن المياه الجوفية مثلت في عام ٢٠١٦م ما يقرب من ٥٠٪ من المياه المستهلكة في القطاع الصناعي، بينما شكلت المياه المحلاة ٣٠٪، وشكلت مياه الصرف الصحي المعالجة غير الصالحة للاستخدام الآدمي النسبة المتبقية البالغة ٢٠٪.

٣-٢-٢ قطاع المياه

يتألف سوق المياه من شبكات المياه وأنشطة استخراج المياه ومعالجتها. وقد شهدت هذه السوق نموًا بمعدل نمو سنوي مركب نسبته ٢٤,٥٪ من عام ٢٠١٥م إلى عام ٢٠١٩م، حيث بلغت الإيرادات المجمعة للشركات العاملة المشاركة في السوق ١٥,٣ مليار ريال سعودي في عام ٢٠١٩م. وشكلت أنشطة استخراج المياه ومعالجتها ٤١,٨٪ من إجمالي حجم السوق في عام ٢٠١٩م، في حين شكلت شبكات المياه ٥٨,٢٪ من حجم السوق. هذا وقد شهد سوق استخراج المياه ومعالجتها تباطؤاً في عام ٢٠١٦م نتيجة لانخفاض أسعار النفط في عام ٢٠١٥م، مما ساهم في تأخير خدمات مشاريع تحلية المياه.

يوضح الجدول التالي سوق استخراج المياه والشبكات ذات الصلة حسب القسم من عام ٢٠١٥م حتى عام ٢٠١٩م ومعدل النمو السنوي المركب:

الجدول ٣-٨: سوق إمدادات المياه والشبكات ذات الصلة حسب القسم من عام ٢٠١٥م حتى عام ٢٠١٩م ومعدل النمو السنوي المركب[١]

	٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٩م	معدل النمو السنوي المركب
استخراج المياه ومعالجتها (مليون ريال سعودي)	٢,٥٠٤	١,٨٩٢	٢,٨٣٧	٣,٧٠٠	٦,٣٨٢	٢٦,٣٪
تحلية مياه البحر (مليون ريال سعودي)	١,٧٥٤	١,٢٨٨	٢,٢٥٥	٣,١٣٥	٥,٨٣٨	٣٥,١٪
آبار المياه العميقة ومعالجة المياه (مليون ريال سعودي)	٧٥٠	٦٠٤	٥٨٢	٥٦٥	٥٤٤	(٧,٧٪)
شبكات المياه (مليون ريال سعودي)	٣,٨٦١	٣,٩٣١	٥,٢٠١	٧,٠٤٣	٨,٨٨٨	٢٣,٢٪
شبكات نقل المياه (مليون ريال سعودي)	٥٨٤	٥٨٥	١,٤٣٩	٤,٠٠٨	٥,٤١١	٧٤,٥٪
شبكات توزيع المياه (مليون ريال سعودي)	٣,٢٧٧	٣,٣٤٧	٣,٧٦٢	٣,٠٣٥	٣,٤٧٧	١,٥٪
الإجمالي (مليون ريال سعودي)	٦,٣٦٥	٥,٨٢٣	٨,٠٣٨	١٠,٧٤٣	١٥,٢٧٠	٢٤,٥٪

المصدر: تقرير مستشار دراسة السوق

١ يمثل حجم السوق تقدير إجمالي الإيرادات التي تحققها الشركات المشاركة في السوق خلال الفترة المشمولة بالتقرير.

٣-٢-٢-١ استخراج المياه ومعالجتها

تشمل أنشطة استخراج المياه ومعالجتها محطات تحلية مياه البحر وآبار المياه العميقة ومحطات معالجة المياه. وتقوم جزء من المياه التي تنتجها المحطات بتلبية طلب المناطق الحضرية في المملكة. وقد ارتفع معدل الطلب على المياه في المناطق الحضرية إلى ١٣,١ مليون متر مكعب يوميًا في ٢٠١٩م، ويُعزى ذلك إلى زيادة عدد سكان الحضر وتوسيع تغطية شبكات المياه، في حين زاد حجم المياه المقدم حيث وصل إلى ١١,٥ مليون متر مكعب يوميًا في ٢٠١٩م، بسبب زيادة طاقة تحلية المياه.

ويفيد بيان الشركة السعودية لشراكات المياه لسبعة أعوام أنه سيتم سد النقص في المياه المقدمة للمناطق الحضرية من خلال محطات تحلية المياه الجديدة، وذلك في إطار الاستراتيجية الوطنية للمياه.

يوضح الجدول التالي ميزان العرض والطلب على المياه في المناطق الحضرية من عام ٢٠١٥م حتى عام ٢٠١٩م ومعدل النمو السنوي المركب:

الجدول ٣-٩: ميزان العرض والطلب على المياه في المناطق الحضرية من عام ٢٠١٥م حتى عام ٢٠١٩م ومعدل النمو السنوي المركب

	٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٩م	معدل النمو السنوي المركب
معدل الطلب على المياه في المناطق الحضرية[١] (مليون متر مكعب في اليوم الواحد)	١٢,٠	١٢,٤	١٢,٥	١٣,٥	١٣,١	٢,١٪
إمدادات المياه[٢] (مليون متر مكعب في اليوم الواحد)	٩,٣	١٠,١	١٠,٦	١٠,٨	١١,٥	٥,٣٪
النقص (مليون متر مكعب في اليوم الواحد)	(٢,٧)	(٢,٣)	(١,٩)	(٢,٧)	(١,٦)	-

المصدر: تقرير مستشار دراسة السوق

١ يشمل معدل الطلب على المياه في المناطق الحضرية أعلى معدل استهلاك ونسبة المياه المهدرة في الشبكات.

٢ تشمل المياه المتوفرة المياه المحلاة والمياه الجوفية والسطحية المعالجة.

(أ) سوق تحلية مياه البحر

وفقاً لتقرير مستشار دراسة السوق، زادت طاقة التحلية من ٦,٧ إلى ٨,٨ مليون متر مكعب يوميًا في الفترة الممتدة من عام ٢٠١٥م إلى عام ٢٠١٩م. كما يشير تقرير مستشار دراسة السوق إلى أن ٦٥٪ تقريبًا من محطات التحلية كانت تديرها المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة في ٢٠١٩م، في حين تُعزى النسبة المتبقية إلى الشركة السعودية لشراكات المياه وشركة الجبيل للمياه والطاقة (جواب) والشركات العاملة الأخرى مثل الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية (مدن). وبلغ إجمالي سوق تحلية المياه ٥,٨ مليار ريال سعودي في عام ٢٠١٩م، وسجل نمو سنوي مركب بنسبة ٣٥,١٪ من عام ٢٠١٥م إلى ٢٠١٩م، علمًا بأن خدمات المشاريع مثلت ٩٠,٧٪ من الإجمالي في ٢٠١٩م، في حين شكلت خدمات التشغيل والصيانة ٤,٢٪ والبناء والتشغيل ونقل الملكية ٥,١٪.

يوضح الجدول التالي سوق تحلية المياه في الفترة الممتدة من عام ٢٠١٥م إلى عام ٢٠١٩م ومعدل النمو السنوي المركب:

الجدول ٣-١٠: إجمالي سوق تحلية المياه في الفترة الممتدة من عام ٢٠١٥م إلى عام ٢٠١٩م ومعدل النمو السنوي المركب[1]

	٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٩م	معدل النمو السنوي المركب
خدمات المشاريع (مليون ريال سعودي)	١,٣٥١	٨٢٩	١,٧٨٤	٢,٦٤٩	٥,٢٩٤	٤٠,٧٪
خدمات التشغيل والصيانة (مليون ريال سعودي)	١٨٩	٢١٠	٢٢١	٢٢٧	٢٤٥	٦,٨٪
البناء والتشغيل ونقل الملكية[2] (مليون ريال سعودي)	٢١٤	٢٤٩	٢٤٩	٢٥٩	٢٩٩	٨,٧٪
الإجمالي (مليون ريال سعودي)	١,٧٥٤	١,٢٨٨	٢,٢٥٥	٣,١٣٥	٥,٨٣٨	٣٥,١٪

المصدر: تقرير مستشار دراسة السوق

١ يمثل حجم السوق تقدير إجمالي الإيرادات التي تحققها الشركات المشاركة خلال الفترة المشمولة في التقرير.

٢ تعتمد سوق البناء والتشغيل ونقل الملكية على التعرفة، مع مراعاة المكونات المتعلقة بتكاليف الجهة المطورة المتمثلة في مصاريف البيع والمصروفات العمومية والإدارية والتمويل وهامش الربح، علمًا بأنه تُستبعد تكاليف الطاقة من حجم السوق.

١- سوق خدمات المشاريع لتحلية مياه البحر

شهدت سوق خدمات مشاريع تحلية المياه نموًا بمعدل نمو سنوي مركب نسبته ٤٠,٧٪ من عام ٢٠١٥م إلى عام ٢٠١٩م حيث وصل إلى ٥,٣ مليار ريال سعودي في عام ٢٠١٩م. ويُعزى ذلك النمو إلى زيادة طاقة محطات التحلية. هذا وقد تم إنجاز أكثر من ٣٠ مشروعًا خلال الفترة الممتدة من عام ٢٠١٥م إلى عام ٢٠١٩م (يرجى ملاحظة أن بعض تلك المشاريع لا تزال قيد الإنشاء ولم يتم إنجازها في نهاية الفترة المذكورة). وتصدر العقود من جهات التطوير الحكومية، مثل المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة، في صورة عقود «تصميم وبناء» بشكل عام، ويأخذ النموذج التعاقدي شكل المبالغ المقطوعة بناءً على جدول الكميات وجدول المواد حسب الاقتضاء في العقود الفردية. وعادة ما يتم تطوير مشاريع البناء والتشغيل ونقل الملكية لبناء محطات تحلية المياه في إطار مشروع مشترك بين الجهة المطورة ومقدم خدمات المشاريع. وتنقسم النفقات الرأسمالية بشكل عام إلى عدة بنود، حيث تشكل المعدات وأعمال الإنشاء والأنابيب النسبة الأكبر منها.

٢- سوق خدمات التشغيل والصيانة لتحلية مياه البحر

بلغت قيمة سوق خدمات التشغيل والصيانة المرتبطة بتحلية المياه ٢٤٥ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م، حيث شهدت تلك السوق نموًا بمعدل نمو سنوي مركب ٦,٨٪ من عام ٢٠١٥م وحتى عام ٢٠١٩م. هذا وتتوافق سوق خدمات التشغيل والصيانة مع الطاقات التي تتمتع بها شركات انتاج المياه المستقلة، بما في ذلك شركة مرافق، وشركة الشعيبة للمياه والكهرباء، والشركة السعودية لشراكات المياه وغيرها من الشركات الأخرى. وتتولى المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة أنشطة التشغيل والصيانة الداخلية لمحطات تحلية المياه (حوالي ٦٥٪ من إجمالي الطاقة) ولم حساب تلك الأنشطة ضمن أنشطة السوق قيد المناقشة. وتمثل عقود خدمات التشغيل والصيانة عادةً نسبة تتراوح بين ١٠٪ و١٥٪ من تكلفة المياه وتتضمن تكلفة العمالة وقطع الغيار وفقاً لتقرير مستشار دراسة السوق. وعادة ما تكون مدة عقود التشغيل والصيانة للمحطات الخاصة نفس مدة عقود البناء والتشغيل ونقل الملكية (حوالي ٢٥ عامًا) كما أن تلك العقود عادة ما تتطلب إقامة شراكات طويلة الأجل، ويرجع ذلك إلى طبيعة عقد البناء والتشغيل ونقل الملكية، حيث إنه يتضمن تشغيل المحطة طوال مدة العقد. وفي الحالات التي يقوم فيها مطور البناء والتشغيل ونقل الملكية بتأسيس شركة فرعية متخصصة في خدمات التشغيل والصيانة، يتم إرساء عقد التشغيل والصيانة مباشرةً للشركة الفرعية كجزء من عقد اتحاد وتضامن ولا يمكن تقديم عطاءات تنافسية فيه لمقدمي الخدمات من خارج المنظومة التابعة.

٣- سوق خدمات البناء والتشغيل ونقل الملكية (BOT)

بلغت قيمة سوق خدمات البناء والتشغيل ونقل الملكية في مجال تحلية المياه ٢٩٩ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م، حيث شهدت تلك السوق نموًا بمعدل نمو سنوي مركب نسبته ٨,٧٪ منذ عام ٢٠١٥م وحتى عام ٢٠١٩م. هذا وسمحت الحكومة باستخدام عقود البناء والتشغيل ونقل الملكية الممولة من القطاع الخاص من أجل تقليل الاعتماد على استثمارات رأس المال العام في إطار عملية إعادة التنظيم المالي الوطني التي بدأت في ٢٠١٦م وقد تم تطوير ٢٠٪ تقريبًا من الطاقة المتوفرة في ٢٠١٩م باستخدام نماذج الشراكة بين القطاعين العام والخاص وتم التعاقد عليها على أساس نظام البناء والتشغيل ونقل الملكية. ويُقدر متوسط التعريفة (أو تكلفة المياه) لعقود البناء والتشغيل ونقل الملكية بحوالي ٢,٤٤ ريال سعودي للمتر المكعب الواحد في الفترة الممتدة من عام ٢٠١٥م إلى عام ٢٠١٩م وفقاً لتقرير مستشار دراسة السوق. وتم خفض تعريفات العطاءات بشكل كبير على مدار العامين الماضيين، مما أدى إلى نشوب مخاوف بشأن استدامة هذا الاتجاه، حيث كانت آخر تعريفة مناقصة في المملكة هي الأقل على الإطلاق (فقد بلغت تكلفة المياه ١,٥٥ ريال سعودي للمتر المكعب). ويساهم انخفاض تكلفة التمويل والكهرباء بصورة نسبية في اتسام التعريفات بالتنافسية في المملكة مقارنة بالدول الأخرى. وعادة ما تأخذ عقود البناء والتشغيل ونقل الملكية شكل اتفاقيات طويلة الأجل (حوالي ٢٥ عامًا) تُبرم بين المطور والشركة السعودية لشراكات المياه، بصفتها المشتري.

(ب) سوق معالجة المياه وآبار المياه العميقة

تخضع محطات معالجة المياه لإدارة شركة المياه الوطنية، والبلديات، وشركة الجبيل للمياه والطاقة (جواب)، والشركات العاملة الأخرى مثل الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية (مدن). هذا وقد بلغت طاقة محطات معالجة المياه ٢,٤ مليون متر مكعب يوميًا في عام ٢٠١٩م، حيث شهدت نموًا بمعدل نمو سنوي مركب ١,٢٪ في الفترة الممتدة من عام ٢٠١٥م إلى عام ٢٠١٩م، وذلك وفقاً لتقرير مستشار دراسة السوق. وانخفض إجمالي سوق معالجة المياه وآبار المياه العميقة إلى ٥٤٤ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م، نظرًا لانخفاض الإنفاق على خدمات المشاريع بسبب التغيير الذي طرأ على سياسة الحكومة حيال موارد المياه المتجددة.

يوضح الجدول التالي سوق محطات معالجة المياه وآبار المياه العميقة في الفترة الممتدة من عام ٢٠١٥م إلى عام ٢٠١٩م ومعدل النمو السنوي المركب:

الجدول ٣-١١: سوق محطات معالجة المياه وآبار المياه العميقة في الفترة الممتدة من عام ٢٠١٥م إلى عام ٢٠١٩م ومعدل النمو السنوي المركب[١]

	٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٩م	معدل النمو السنوي المركب
خدمات المشاريع (مليون ريال سعودي)	٣٨٣	٢٣٠	٢٠٣	١٨٣	١٥٩	(١٩,٧٪)
خدمات التشغيل والصيانة (مليون ريال سعودي)	٣٦٧	٣٧٤	٣٨٠	٣٨٢	٣٨٥	١,٢٪
الإجمالي (مليون ريال سعودي)	**٧٥٠**	**٦٠٤**	**٥٨٢**	**٥٦٥**	**٥٤٤**	**(٧,٧٪)**

المصدر: تقرير مستشار دراسة السوق

١ يمثل حجم السوق تقدير إجمالي الإيرادات التي تحققها الشركات المشاركة خلال الفترة المشمولة في التقرير.

١- سوق خدمات المشاريع لمعالجة المياه وآبار المياه العميقة

بلغت قيمة سوق خدمات المشاريع ١٥٩ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م، ويُعزى ذلك بشكل رئيسي إلى إعادة تأهيل البنية التحتية القائمة وتطويرها. وشهدت عمليات الاستثمار في الطاقات الجديدة تباطؤا بسبب تركيز الاستراتيجية الوطنية على موارد المياه المتجددة بصورة متزايدة، علمًا بأن النموذج التعاقدي يأخذ صورة أتعاب في شكل مبالغ مقطوعة بناءً على جدول الكميات وجدول المواد حسب الاقتضاء في العقود الفردية. وتصدر تلك العقود من جهات التطوير الحكومية كشركة المياه الوطنية في صورة عقود «تصميم وبناء» بشكل عام. وتنقسم النفقات الرأسمالية إلى عدة بنود، حيث تشكل المعدات وأعمال الإنشاء والأنابيب النسبة الأكبر منها.

٢- سوق خدمات التشغيل والصيانة لمعالجة المياه وآبار المياه العميقة

شهد سوق خدمات التشغيل والصيانة نموًا بمعدل نمو سنوي مركب ١,٢٪ من عام ٢٠١٥م إلى ٢٠١٩م، حيث وصل إلى ٣٨٥ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م. ويُعزى النمو الذي شهده سوق خدمات التشغيل والصيانة إلى زيادة طاقة آبار المياه العميقة ومحطات معالجة المياه في الفترة الممتدة من عام ٢٠١٥م إلى عام ٢٠١٩م. وعادةً ما تكون عقود التشغيل والصيانة في هذا القسم عبارة عن مجموعة مختلفة من الاتفاقيات، بما في ذلك عقود أتعاب في شكل مبالغ مقطوعة لكل مرفق يتم إدارته، ورسوم تُدفع لكل ساعة من ساعات العمل في المشاريع، ورسوم تُدفع لكل وحدة من المواد أو الخدمة المقدمة. كما وتفرض عقوبات على مقدمي الخدمات في حال عدم الالتزام بمعايير السلامة وعدم تسليم المشروع في الوقت المحدد له وغيرها من المخالفات.

٣-٢-٢-٢ شبكات المياه

(أ) سوق شبكات نقل المياه

تربط خطوط نقل المياه محطات التحلية بالمدن وتخضع تلك الخطوط لإدارة المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة بشكل رئيسي. وبالإضافة لتلك الخطوط، فإن البنية التحتية لشبكات نقل المياه تشمل الأنفاق ومحطات الضخ والخزانات الاستراتيجية. وفقاً لتقرير مستشار دراسة السوق، زاد حجم شبكة نقل المياه بمعدل نمو سنوي مركب ٢,١٪ في الفترة الممتدة من عام ٢٠١٥م إلى عام ٢٠١٩م حيث وصل إلى ٧,٨٠٠ كم في عام ٢٠١٩م لاستيعاب العدد المتزايد من محطات التحلية.

يوضح الجدول التالي سوق شبكات نقل المياه في الفترة الممتدة من عام ٢٠١٥م إلى عام ٢٠١٩م ومعدل النمو السنوي المركب:

الجدول ٣-١٢: إجمالي سوق شبكات نقل المياه في الفترة الممتدة من عام ٢٠١٥م إلى عام ٢٠١٩م ومعدل النمو السنوي المركب[١]

	٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٩م	معدل النمو السنوي المركب
خدمات المشاريع (مليون ريال سعودي)	٥٧٩	٥٨٠	١,٤٣٥	٤,٠٠٣	٥,٤٠٦	٧٤,٨٪
خدمات التشغيل والصيانة (مليون ريال سعودي)	٤,٥	٤,٦	٤,٨	٤,٨	٤,٨	٢,١٪
الإجمالي (مليون ريال سعودي)	**٥٨٤**	**٥٨٥**	**١,٤٣٩**	**٤,٠٠٨**	**٥,٤١١**	**٧٤,٥٪**

المصدر: تقرير مستشار دراسة السوق

١ يمثل حجم السوق تقدير إجمالي الإيرادات التي تحققها الشركات العاملة المشاركة في السوق خلال الفترة المشمولة بالتقرير.

٢ مع الأخذ بعين الاعتبار سوق خدمات التشغيل والصيانة المستهدف فقط (أي، باستثناء خدمات التشغيل والصيانة التي تجريها المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة داخليًا).

١-   سوق خدمات المشاريع لشبكات نقل المياه

بلغت قيمة سوق خدمات المشاريع في شبكة نقل المياه ٥,٤ مليار ريال سعودي في عام ٢٠١٩م، بعد أن سجلت ٥٧٩ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٥م. هذا وقد شهدت سوق خدمات المشاريع نموًا بمعدل سنوي مركب ٧٤,٨٪ من عام ٢٠١٥م إلى عام ٢٠١٩م نتيجة لزيادة عدد محطات التحلية وضرورة توصيل المياه المحلاة إلى المدن. وكان نشاط خدمات المشاريع قد تأثر تأثرًا شديدًا بانهيار أسعار النفط في عام ٢٠١٤م، بيد أن انتعاش الأسعار سمح للقطاع بتكثيف أنشطته التوسعية. وعادةً ما تستند عقود نقل المياه إلى نهج قائم على قياس عدد الأمتار الطولية من الشبكة المستخدمة في نقل المياه ويتم سداد المبالغ المستحقة بناءً على المستندات المقدمة التي تثبت مستوى إنجاز المشروع وعادةً ما يتم سداد المبالغ مستحقة الدفع بناءً على جدول الكميات وجدول المواد الوارد في العقد. وبالنسبة للمشاريع الكبيرة التي تتجاوز قيمتها حوالي ٣ مليار ريال سعودي، فإنه يتم الحصول على الأنابيب مباشرة من المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة، وتمثل تكلفة تلك الأنابيب عادةً نسبة تتراوح بين ٣٠٪ و ٤٠٪ من تكلفة البناء، وذلك وفقاً لتقرير مستشار دراسة السوق.

٢-   سوق خدمات التشغيل والصيانة لشبكات نقل المياه

بلغت قيمة سوق خدمات التشغيل والصيانة في شبكة نقل المياه ٤,٨ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م، حيث شهدت تلك السوق نموًا بمعدل نمو سنوي مركب ٢,١٪ في الفترة الممتدة من عام ٢٠١٥م إلى عام ٢٠١٩م. ويُعزى النمو الذي شهدته سوق خدمات التشغيل والصيانة إلى توسيع شبكات نقل المياه لضمان استمرارية توفير المياه. ويرجع سبب صغر حجم هذا القطاع إلى أن أكثر من ٩٥٪ من شبكة نقل المياه تجري صيانتها الفرق الداخلية لدى المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة، وبالتالي لا يُسند إلى شركات التشغيل والصيانة الخارجية أي أعمال صيانة فيها.

(ب) سوق شبكات توزيع المياه

زاد حجم شبكات توزيع المياه بمعدل نمو سنوي مركب ٢,١٪ منذ عام ٢٠١٥م حتى عام ٢٠١٩م، حيث وصل إلى ١٢٣,٥٠٠ كيلومتر في عام ٢٠١٩م. وبالإضافة لخطوط الأنابيب، تشمل البنية التحتية لشبكة التوزيع محطات الضخ وشبكات الإطفاء المائية، علمًا بأن ٩٨٪ تقريبًا من شبكات التوزيع تخضع لإدارة شركة المياه الوطنية نيابة عن وزارة البيئة والمياه والزراعة، في حين يخضع ٢٪ من الشبكة لإدارة شركة الجبيل للمياه والطاقة (جواب) بالنسبة لمدينتي الجبيل وينبع، والشركات العاملة الصناعية الأخرى (مثل الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية (مدن)).

وقد بلغ إجمالي قيمة سوق شبكات التوزيع ٣,٥ مليار ريال سعودي في عام ٢٠١٩م، حيث شهدت نموًا بمعدل نمو سنوي مركب ١,٥٪ منذ عام ٢٠١٥م حتى عام ٢٠١٩م.

يوضح الجدول التالي سوق شبكات توزيع المياه في الفترة الممتدة من عام ٢٠١٥م إلى عام ٢٠١٩م ومعدل النمو السنوي المركب:

الجدول ٣-١٣: إجمالي سوق شبكات توزيع المياه في الفترة الممتدة من عام ٢٠١٥م إلى عام ٢٠١٩م ومعدل النمو السنوي المركب[١]

	٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٩م	معدل النمو السنوي المركب
خدمات المشاريع (مليون ريال سعودي)	٢,٦٧٢	٢,٧٢٩	٣,١٢٩	٢,٣٩١	٢,٨١٩	١,٣٪
خدمات التشغيل والصيانة (مليون ريال سعودي)	٦٠٥	٦١٨	٦٣٣	٦٤٤	٦٥٧	٢,١٪
الإجمالي (مليون ريال سعودي)	**٣,٢٧٧**	**٣,٣٤٧**	**٣,٧٦٢**	**٣,٠٣٥**	**٣,٤٧٧**	**١,٥٪**

المصدر: تقرير مستشار دراسة السوق

١ يمثل حجم السوق تقدير إجمالي الإيرادات التي تحققها الشركات المشاركة خلال الفترة المشمولة في التقرير.

١-   سوق خدمات المشاريع لشبكات توزيع المياه

وصل حجم سوق خدمات المشاريع إلى ٢,٨ مليار ريال سعودي في عام ٢٠١٩م نظرًا لبناء ما يقرب من ١٢,٠٠٠ كم من شبكات التوزيع في الفترة الممتدة من عام ٢٠١٥م إلى عام ٢٠١٩م وذلك وفقاً لتقرير مستشار دراسة السوق. وشهد سوق خدمات المشاريع نموًا تماشيًا مع أهداف الاستراتيجية الوطنية للمياه المتمثلة في زيادة نسبة تغطية المياه والتوسع في أعمال تركيب خطوط الأنابيب في السنة. وتستند هذه العقود عادة إلى نهج قائم على قياس عدد الأمتار الطولية للشبكة المستخدمة، بمعنى أن طول الشبكة عامل رئيسي من عوامل حساب تكاليف المشروع.

٢-   سوق خدمات التشغيل والصيانة لشبكات توزيع المياه

بلغت قيمة سوق خدمات التشغيل والصيانة في شبكة نقل المياه ٦٥٧ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م، حيث شهدت نموًا بمعدل نمو سنوي مركب ٢,١٪ في الفترة الممتدة من عام ٢٠١٥م إلى عام ٢٠١٩م، علمًا بأن شركة المياه الوطنية تسند معظم خدمات التشغيل والصيانة لجهات خارجية. وتتضمن عقود التشغيل والصيانة عادةً أعمال الإصلاح والصيانة، وكشف التسربات، ومراقبة عدادات المياه، وعادة ما تتراوح مدتها بين ثلاث وخمس سنوات. وعادةً ما تكون هذه العقود عبارة عن مجموعة مختلفة من الاتفاقيات، بما في ذلك عقود قائمة على أتعاب في شكل مبالغ مقطوعة لكل مرفق يتم إدارته، ورسوم تُدفع لكل ساعة من ساعات العمل في المشاريع، ورسوم تُدفع لكل وحدة من المواد أو الخدمة المقدمة. كما وتفرض عقوبات على مقدمي الخدمات في حال عدم الالتزام بمعايير السلامة وعدم تسليم المشروع في الوقت المحدد له وغيرها من المخالفات.

٣-٢-٣ قطاع مياه الصرف الصحي

يشمل سوق مياه الصرف الصحي محطات معالجة مياه الصرف الصحي (محطات معالجة مياه الصرف الصحي، ومحطات معالجة مياه الصرف الصناعي) وشبكات مياه الصرف الصحي (شبكات مياه الصرف الصحي وشبكات مياه الصرف الصحي المعالجة). وقد بلغ إجمالي حجم سوق مياه الصرف الصحي ٤،٤ مليارريال سعودي في عام ٢٠١٩م، فقد شهد نموًا بمعدل نمو سنوي مركب ١٠،٨٪ منذ عام ٢٠١٥م وحتى عام ٢٠١٩م. وقد مثل سوق معالجة مياه الصرف الصحي ٦١،١٪، في حين شكلت شبكات مياه الصرف الصحي ٣٨،٩٪ في عام ٢٠١٩م.

يوضح الجدول التالي سوق مياه الصرف الصحي في الفترة الممتدة من عام ٢٠١٥م إلى عام ٢٠١٩م ومعدل النمو السنوي المركب:

الجدول ٣-١٤: سوق مياه الصرف الصحي في الفترة الممتدة من عام ٢٠١٥م إلى عام ٢٠١٩م ومعدل النمو السنوي المركب[١]

	٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٩م	معدل النمو السنوي المركب
معالجة مياه الصرف الصحي (مليون ريال سعودي)	١،٥١٦	١،٢٠٦	١،٢١٧	١،٤١٢	٢،٦٨٨	١٥،٤٪
محطات معالجة مياه الصرف الصحي (مليون ريال سعودي)	١،٣١٧	٧٤٥	٧٣٣	١،٠٧٦	٢،٣٠٦	١٥،٠٪
محطات الصرف الصناعي (مليون ريال سعودي)	١٩٩	٤٦١	٤٨٣	٣٣٦	٣٨٣	١٧،٨٪
شبكات مياه الصرف الصحي (مليون ريال سعودي)	١،٤٠٥	١،٧٩٧	١،٨٥٩	١،٥٩٩	١،٧٠٩	٥،٠٪
شبكات مياه الصرف الصحي (مليون ريال سعودي)	١،٢٩٣	١،٦٧٣	١،٧٢٣	١،٤٥١	١،٥٢٧	٤،٣٪
شبكات مياه الصرف الصحي المعالجة (مليون ريال سعودي)	١١٢	١٢٤	١٣٦	١٤٧	١٨٢	١٢،٨٪
الإجمالي (مليون ريال سعودي)	٢،٩٢١	٣،٠٠٣	٣،٠٧٥	٣،٠١١	٤،٣٩٧	١٠،٨٪

المصدر: تقرير مستشار دراسة السوق

١ يمثل حجم السوق تقدير إجمالي الإيرادات التي تحققها الشركات المشاركة خلال الفترة المشمولة في التقرير.

٣-٢-٣-١ سوق معالجة مياه الصرف الصحي

(أ) سوق محطات معالجة مياه الصرف الصحي

ازدادت طاقة معالجة مياه الصرف الصحي بمعدل نمو سنوي مركب ٤،٥٪ منذ عام ٢٠١٥م وحتى عام ٢٠١٩م، حيث وصلت إلى ٥،٦ مليون متر مكعب يوميًا في عام ٢٠١٩م، وفقاً لبيان الشركة السعودية لشراكات المياه لسبعة أعوام. ويفيد تقرير مستشار دراسة السوق أن ٩٧٪ تقريبًا من محطات معالجة مياه الصرف الصحي تتولى إدارتها شركة المياه الوطنية ووزارة البيئة والمياه والزراعة، في حين أن الطاقة المتبقية من محطات معالجة مياه الصرف الصحي تتولى إدارتها شركة مرافق. وقد بلغ إجمالي حجم سوق معالجة مياه الصرف الصحي ٢،٣ مليارريال سعودي في عام ٢٠١٩م، حيث شهد نموًا بمعدل نمو سنوي مركب ١٥،٠٪. وفي الفترة الممتدة بين ٢٠١٥م عام ٢٠١٩م، مثلت خدمات المشاريع ما نسبته ٨٣،٠٪ من حجم السوق، في حين مثلت خدمات التشغيل والصيانة ما نسبته ١٧،٠٪.

يوضح الجدول التالي سوق محطات معالجة مياه الصرف الصحي في الفترة الممتدة من عام ٢٠١٥م إلى عام ٢٠١٩م ومعدل النمو السنوي المركب:

الجدول ٣-١٥: سوق محطات معالجة مياه الصرف الصحي في الفترة الممتدة من عام ٢٠١٥م إلى عام ٢٠١٩م ومعدل النمو السنوي المركب[١]

	٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٩م	معدل النمو السنوي المركب
خدمات المشاريع (مليون ريال سعودي)	٩٨٨	٤٠١	٣٧٤	٧٠١	١،٩١٣	١٨،٠٪
خدمات التشغيل والصيانة (مليون ريال سعودي)	٣٢٩	٣٤٤	٣٥٩	٣٧٥	٣٩٢	٤،٥٪
الإجمالي (مليون ريال سعودي)	١،٣١٧	٧٤٥	٧٣٣	١،٠٧٦	٢،٣٠٦	١٥،٠٪

المصدر: تقرير مستشار دراسة السوق

١ يمثل حجم السوق تقدير إجمالي الإيرادات التي تحققها الشركات المشاركة خلال الفترة المشمولة في التقرير. سوق خدمات المشاريع

١- سوق خدمات المشاريع لمحطات معالجة مياه الصرف الصحي

بلغ حجم سوق خدمات المشاريع لمعالجة مياه الصرف الصحي ١،٩ مليار ريال سعودي في عام ٢٠١٩م، بعد أن شهد انخفاضًا في عامي ٢٠١٦م و٢٠١٧م بسبب انخفاض أسعار النفط، حيث تأثر نشاط سوق خدمات المشاريع تأثرًا شديدًا ببرنامج التحول الوطني للحد من الآثار البيئية الناجمة عن مياه الصرف الصحي وزيادة نسبة تغطية الصرف الصحي، الأمر الذي تطلب توفير محطات معالجة مياه الصرف الصحي في جميع أنحاء المملكة. وفي عام ٢٠١٩م، سجل سوق خدمات المشاريع ارتفاعًا بسبب بدء تشغيل محطات معالجة مياه الصرف الصحي المستقلة بمطار جدة (وتبلغ قيمة المشروع ١،٢ مليار ريال سعودي)، ومحطة معالجة الصرف الصحي المستقلة بغرب الدمام (وتبلغ قيمة المشروع ٩٧٥ مليون ريال سعودي) ومحطة معالجة الصرف الصحي المستقلة بشمال الطائف (وتبلغ قيمة المشروع ٦٠٠ مليون ريال سعودي)، وذلك على سبيل المثال لا الحصر. وتُجرى عملية تقديم العطاءات عادةً إما من خلال طريقة جدول الكميات وجدول المواد بحيث يقدم العميل التصميم التفصيلي للمشروع أو طريقة المبلغ المقطوع الذي يسمح للمقاول بإعداد التصميم التفصيلي للمشروع. وعادة ما يتم سداد المبالغ مستحقة الدفع للمشاريع بناءً على مستوى إنجاز المشروع فيما يتعلق بجدول الكميات، كما وقد تُفرض عقوبات في حال حدوث أي تأخير في إنجاز الأعمال.

٢- سوق خدمات التشغيل والصيانة لمحطات معالجة مياه الصرف الصحي

شهد سوق خدمات التشغيل والصيانة لمعالجة مياه الصرف الصحي نموًا بمعدل نمو سنوي مركب ٤,٥٪ منذ عام ٢٠١٥م وحتى عام ٢٠١٩م، حيث وصل إلى ٣٩٢ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م، علمًا بأن سوق خدمات التشغيل والصيانة تأثر بزيادة طاقة معالجة مياه الصرف الصحي، حيث إن عملها يتطلب المزيد من خدمات التشغيل والصيانة. وعادةً ما تكون هذه العقود عبارة عن مجموعة مختلفة من الاتفاقيات، بما في ذلك عقود قائمة على أتعاب في شكل مبالغ مقطوعة لكل مرفق يتم إدارته، ورسوم تُدفع لكل ساعة من ساعات العمل في المشاريع، ورسوم تُدفع لكل وحدة من المواد أو الخدمة المقدمة. كما وقد يُعاقب مقدمو الخدمات في حال حصول بعض المخالفات على عدة أمور من بينها عدم الالتزام بمعايير السلامة.

٣- سوق خدمات البناء والتشغيل ونقل الملكية / البناء والتملك والتشغيل ونقل الملكية (BOT/BOOT)

لم يتم الحصول على محطات معالجة مياه الصرف الصحي من خلال النموذج التعاقدي «البناء والتشغيل ونقل الملكية» خلال الفترة الممتدة من عام ٢٠١٥م إلى عام ٢٠١٩م. فقد شرعت الشركة السعودية لشراكات المياه في طرح عطاءات لمحطات معالجة مياه الصرف الصحي المستقلة من خلال عقود البناء والتشغيل ونقل الملكية / البناء والتملك والتشغيل ونقل الملكية في عام ٢٠١٩م. ويفيد تقرير مستشار دراسة السوق أن الشركة السعودية لشراكات المياه قامت في عام ٢٠١٩م بإرساء ثلاثة مشاريع لمحطات معالجة مياه الصرف الصحي بموجب نموذج البناء والتملك والتشغيل ونقل الملكية، بما في ذلك محطة معالجة الصرف الصحي المستقلة بمطار جدة لصالح تحالف تقوده شركة مرافق، ومحطة معالجة الصرف الصحي المستقلة بغرب الدمام لصالح تحالف تقوده شركة ماتيتو.

(ب) سوق محطات معالجة مياه الصرف الصناعي

ارتفعت طاقة معالجة مياه الصرف الصناعي بمعدل نمو سنوي مركب ٦,٤٪ في الفترة الممتدة بين عام ٢٠١٥م وحتى عام ٢٠١٩م حيث وصلت إلى ١,١ مليون متر مكعب يوميًا في عام ٢٠١٩م نظرًا لزيادة النشاط الصناعي، وفقاً لتقرير مستشار دراسة السوق، علمًا بأن معظم محطات المعالجة مملوكة لشركة أرامكو السعودية ومدن وشركة التعدين العربية السعودية (معادن) وشركة مرافق. ويعزى ذلك الارتفاع إلى مبادرة برنامج التحول الوطني التي تهدف إلى «مراقبة الصرف الصحي من المصدر» و«الحد من التلوث بمختلف أنواعه». وقد أدى تطبيق معايير الامتثال البيئي الأكثر صرامة إلى إنشاء محطات جديدة خاصة لمعالجة مياه الصرف الصناعي. هذا وقد بلغ إجمالي حجم سوق الخدمات المرتبطة بمحطات معالجة مياه الصرف الصناعي ٣٨٣ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م، حيث شكلت خدمات المشاريع ما نسبته ٦١,٤٪، في حين شكلت خدمات التشغيل والصيانة ما نسبته ٣٨,٤٪.

يوضح الجدول التالي سوق محطات معالجة مياه الصرف الصناعي في الفترة الممتدة من عام ٢٠١٥م إلى عام ٢٠١٩م ومعدل النمو السنوي المركب:

الجدول ٣-١٦: إجمالي سوق محطات معالجة مياه الصرف الصناعي في الفترة الممتدة من عام ٢٠١٥م إلى عام ٢٠١٩م ومعدل النمو السنوي المركب[١]

	٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٩م	معدل النمو السنوي المركب
خدمات المشاريع (مليون ريال سعودي)	٨٤	٣٣٥	٣٤٦	١٩٤	٢٣٥	٢٩,٣٪
خدمات التشغيل والصيانة (مليون ريال سعودي)	١١٥	١٢٦	١٣٧	١٤٢	١٤٧	٦,٤٪
الإجمالي (مليون ريال سعودي)	١٩٩	٤٦١	٤٨٣	٣٣٦	٣٨٣	١٧,٨٪

المصدر: تقرير مستشار دراسة السوق

١ يمثل حجم السوق تقدير إجمالي الإيرادات التي تحققها الشركات المشاركة خلال الفترة المشمولة في التقرير.

١- سوق خدمات المشاريع لمحطات معالجة مياه الصرف الصناعي

شهد سوق خدمات المشاريع نموًا نظرًا لزيادة طاقة محطات معالجة مياه الصرف الصناعي، حيث تسعى المزيد من الشركات الصناعية العاملة إلى الالتزام بقواعد الامتثال البيئي. جدير بالذكر أن حجم سوق خدمات المشاريع في محطات معالجة مياه الصرف الصناعي بلغ ٢٣٥ مليون ريال في ٢٠١٩م، ويُعزى الارتفاع الحاد المسجل في عامي ٢٠١٦م و٢٠١٧م إلى إرساء والشروع في أعمال بناء محطتين كبيرتين لمعالجة مياه الصرف الصناعي (محطة معالجة مياه الصرف الصناعي في رأس الخير ومصفاة جازان).

٢- سوق خدمات التشغيل والصيانة لمحطات معالجة مياه الصرف الصناعي

بلغ حجم سوق خدمات التشغيل والصيانة ١٤٧ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م، حيث شهد ذلك السوق نموًا بمعدل نمو سنوي مركب ٦,٤٪ منذ عام ٢٠١٥م وحتى عام ٢٠١٩م، حيث يتأثر سوق خدمات التشغيل والصيانة بالمرافق القائمة والمملوكة للشركات الصناعية الكبرى، مثل شركة أرامكو السعودية ومدن ومعادن.

٣-٢-٣-٢ سوق شبكات مياه الصرف الصحي

(أ) سوق شبكات مياه الصرف الصحي

زاد طول شبكات مياه الصرف الصحي بمعدل نمو سنوي مركب ٣,٣٪، نظرًا لهدف الدولة المتمثل في زيادة نسبة تغطية شبكات مياه الصرف الصحي، علمًا بأن البنية التحتية لشبكات مياه الصرف الصحي تشمل المضخات ومحطات الرفع، بالإضافة إلى خطوط الأنابيب. وقد بلغ إجمالي سوق شبكات مياه الصرف الصحي ١,٥ مليار ريال سعودي في عام ٢٠١٩م، حيث شهد ذلك السوق نموًا بمعدل نمو سنوي مركب ٤,٣٪ منذ عام ٢٠١٥م حتى عام ٢٠١٩م.

يوضح الجدول التالي سوق شبكات مياه الصرف الصحي في الفترة الممتدة من عام ٢٠١٥م إلى عام ٢٠١٩م ومعدل النمو السنوي المركب:

الجدول ٣-١٧: إجمالي سوق شبكات مياه الصرف الصحي في الفترة الممتدة من عام ٢٠١٥م إلى عام ٢٠١٩م ومعدل النمو السنوي المركب[١]

	٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٩م	معدل النمو السنوي المركب
خدمات المشاريع (مليون ريال سعودي)	١,٠١٠	١,٣٨٠	١,٤١٩	١,١٣٩	١,٢٠٦	٤,٥٪
خدمات التشغيل والصيانة (مليون ريال سعودي)	٢٨٣	٢٩٣	٣٠٤	٣١٢	٣٢١	٣,٣٪
الإجمالي (مليون ريال سعودي)	**١,٢٩٣**	**١,٦٧٣**	**١,٧٢٣**	**١,٤٥١**	**١,٥٢٧**	**٤,٣٪**

المصدر: تقرير مستشار دراسة السوق

يمثل حجم السوق تقدير إجمالي الإيرادات التي تحققها الشركات المشاركة خلال الفترة المشمولة في التقرير.

١- سوق خدمات المشاريع لشبكات مياه الصرف الصحي

بلغ حجم سوق خدمات المشاريع في شبكة مياه الصرف الصحي ١,٢ مليار ريال سعودي في عام ٢٠١٩م، حيث شهد ذلك السوق نموًا بمعدل نمو سنوي مركب ٤,٥٪ في الفترة قيد المناقشة، ويأتي ذلك تماشيًا مع أهداف الاستراتيجية الوطنية للمياه المتمثلة في زيادة نسبة تغطية شبكات مياه الصرف الصحي، علمًا بأن نمو سوق خدمات المشاريع يرتبط بالمساحة الجديدة المضافة للشبكة كل سنة (فقد تم إنشاء ١,٥٠٠ كم تقريبًا في عام ٢٠١٧م و ١,٢٠٠ كم تقريبًا في عام ٢٠١٨م وفقاً لتقرير مستشار دراسة السوق). وتتضمن عقود خدمات المشاريع إنشاء خطوط جديدة في الشبكة أو تطوير الخطوط القائمة، وعادةً ما تأخذ صورة عقود المبالغ المقطوعة بناءً على جدول الكميات وجدول المواد حسبما ينطبق في العقود الفردية، ويتم تحديد أسعار إنشاء شبكات مياه الصرف الصحي الجديدة بناء على مجموعة متنوعة من العوامل التقنية، مثل نوع الأنابيب المركبة، والمحابس والمعدات الملحقة بها، وأعمال الحفر والتنقيب، وتبييت الأنابيب، ونزع الماء، والتجويف، وإزالة الأرصفة واستبدالها.

٢- سوق خدمات التشغيل والصيانة لشبكات مياه الصرف الصحي

بلغ حجم سوق خدمات التشغيل والصيانة في شبكات مياه الصرف الصحي ٣٢١ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م، حيث شهد ذلك السوق نموًا بمعدل سنوي مركب ٣,٣٪ منذ عام ٢٠١٥م وحتى عام ٢٠١٩م بما يتماشى مع نمو البنية التحتية. وعادةً ما تكون هذه العقود عبارة عن مجموعة مختلفة من الاتفاقيات، بما في ذلك عقود قائمة على أتعاب في شكل مبالغ مقطوعة لكل مرفق يتم إدارته، ورسوم تُدفع لكل ساعة من ساعات العمل في المشاريع، ورسوم تُدفع لكل وحدة من المواد أو الخدمة المقدمة. كما وتفرض عقوبات على مقدمي الخدمات في حال عدم الالتزام بمعايير السلامة وغيرها من المخالفات.

٣- سوق الامتيازات (Concessions Market)

يتألف سوق شبكات مياه الصرف الصحي بشكل عام من خدمات المشاريع وخدمات التشغيل والصيانة، إلى جانب عقود الامتيازات الصغيرة. نظرًا لعدم توفر المعلومات والافتقار إلى شفافيتها فيما يتعلق بسوق الامتيازات لشبكات مياه الصرف الصحي، لم يتم التعمق بما يكفي في عوامل المنافسة وطبيعتها في هذا القطاع. بيد أنه تم تحديد بعض الأمثلة على اتفاقيات الامتياز، لا سيما فيما يتعلق بإدارة المياه بالمدن الصناعية، وهي:

اتفاقيات امتياز شركة تطوير وتشغيل المدن الصناعية المحدودة لإدارة المياه بالمدن الصناعية بالدمام وجدة والأحساء.

الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة (توزيع) التي تتولى إدارة توزيع المياه المحلاة والشبكات ومعالجة مياه الصرف الصحي والمياه الصناعية في المدن الصناعية بالقصيم والرياض.

وغالبًا ما يتم إبرام اتفاقيات الامتياز هذه مع خدمات إدارة المياه الأخرى، وبالتالي يكون تصميم شبكات مياه الصرف الصحي وإنشائها وإعادة تأهيلها جزءًا من النطاق الأوسع المتمثل في إدارة مرافق مياه الصرف الصحي.

(ب) سوق شبكات مياه الصرف الصحي المعالجة

تهدف مبادرة شبكات مياه الصرف الصحي المعالجة التي دشنتها شركة المياه الوطنية إلى الاستخدام الفعال للموارد المهدرة غير الصالحة للاستخدام الآدمي، مثل الزراعة وري الحدائق والاستخدام الصناعي. جدير بالذكر أن هذه المبادرة تعمل على إيجاد سوق طويل الأجل لمياه الصرف الصحي المعالجة غير ضار بالبيئة ويتسم بالاستدامة من الناحية المالية. زاد طول شبكة مياه الصرف الصحي المعالجة بمعدل نمو سنوي مركب ١٣,٥٪ منذ عام ٢٠١٥م وحتى عام ٢٠١٩م وفقاً لتقرير مستشار دراسة السوق، حيث وصلت إلى حوالي ١,٩٠٠ كم في عام ٢٠١٩م نتيجة تركيز المملكة على زيادة إعادة استخدام مياه الصرف الصحي المعالجة في جميع القطاعات. وقد بلغ إجمالي سوق مياه الصرف الصحي المعالجة ١٨٢ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م، حيث شهد ذلك السوق نموًا بمعدل سنوي مركب ١٢,٨٪ خلال الفترة قيد المناقشة.

يوضح الجدول التالي سوق شبكة مياه الصرف الصحي المعالجة في الفترة الممتدة من عام ٢٠١٥م إلى عام ٢٠١٩م ومعدل النمو السنوي المركب:

الجدول ٣-١٨: إجمالي سوق شبكة مياه الصرف الصحي المعالجة في الفترة الممتدة من عام ٢٠١٥م إلى عام ٢٠١٩م ومعدل النمو السنوي المركب[١]

	٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٩م	معدل النمو السنوي المركب
خدمات المشاريع (مليون ريال سعودي)	١٠٦	١١٧	١٢٩	١٣٩	١٧٢	١٢,٨٪
خدمات التشغيل والصيانة (مليون ريال سعودي)	٦	٧	٨	٩	١٠	١٣,٥٪
الإجمالي (مليون ريال سعودي)	١١٢	١٢٤	١٣٦	١٤٧	١٨٢	١٢,٨٪

المصدر: تقرير مستشار دراسة السوق

١ يمثل حجم السوق تقدير إجمالي الإيرادات التي تحققها الشركات المشاركة خلال الفترة المشمولة في التقرير.

١- سوق خدمات المشاريع لشبكات مياه الصرف الصحي المعالجة

بلغ حجم سوق خدمات المشاريع في شبكة مياه الصرف الصحي المعالجة ١٧٢ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م، حيث بلغ معدل النمو السنوي المركب لحجم السوق في الفترة ما بين ٢٠١٥م إلى ٢٠١٩م ١٢,٨٪ ويُعزى ذلك لهدف برنامج التحول الوطني المتمثل في زيادة نسبة إعادة استخدام المياه إلى ٧٠٪ بحلول عام ٢٠٣٠م مقارنة بنسبة ١٨,٢٪ المحققة في عام ٢٠١٨م حسب تقارير شركة المياه الوطنية. وكمثال على ذلك، تقوم شركة المياه الوطنية بتنفيذ مشروع لنقل مياه الصرف الصحي المعالجة إلى مدينة وعد الشمال في منطقة الحدود الشمالية لأغراض التشجير والتعدين وغيرها من الأغراض الصناعية، علمًا بأنه يتم تنفيذ هذا المشروع في إطار شراكة حكومية بهدف إنشاء بنية تحتية شاملة لتعزيز الاستفادة من الموارد المعدنية في منطقة الحدود الشمالية.

٢- سوق خدمات التشغيل والصيانة لشبكات مياه الصرف الصحي المعالجة

وقد بلغ حجم سوق خدمات التشغيل والصيانة لشبكة مياه الصرف الصحي المعالجة ١٠ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م، علمًا بأنه يخضع لإدارة شركة المياه الوطنية. ويأتي النمو الذي شهده سوق خدمات التشغيل والصيانة بمعدل سنوي مركب ١٣,٥٪ في الفترة ما بين ٢٠١٥م إلى ٢٠١٩م تماشيًا مع البنية التحتية للشبكة التي تم إنشاؤها في تلك الفترة.

٣-٢-٤ قطاع الحلول المتكاملة للمياه

تشمل سوق الحلول المتكاملة للمياه قطاعات شبكات مياه السيول، وإدارة المياه بالمدن، وخدمات الدعم وإدارة الأصول.

٣-٢-٤-١ سوق شبكات مياه السيول

شهد سوق شبكات مياه السيول نموًا بمعدل سنوي مركب ٢,١٪ في الفترة ما بين ٢٠١٥م إلى ٢٠١٩م حيث وصل إلى ٤١٤ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م، علمًا بأن خدمات المشاريع شكلت ٦٤,٠٪ من السوق، في حين شكلت خدمات التشغيل والصيانة ٣٦,٠٪. جدير بالذكر أن المملكة قد استثمرت مبالغ كبيرة في مجال تخطيط وهندسة وإنشاء البنية التحتية للصرف الصحي بهدف الحماية من خطر الفيضانات الشديدة وأضرار الكوارث واسعة النطاق، علمًا بأن شبكات مياه السيول تتبع للبلديات ومملوكة لها.

يوضح الجدول التالي سوق شبكات مياه السيول في الفترة الممتدة من عام ٢٠١٥م إلى عام ٢٠١٩م ومعدل النمو السنوي المركب:

الجدول ٣-١٩: إجمالي سوق شبكات مياه السيول في الفترة الممتدة من عام ٢٠١٥م إلى عام ٢٠١٩م ومعدل النمو السنوي المركب النسبي[١]

	٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٩م	معدل النمو السنوي المركب
خدمات المشاريع (مليون ريال سعودي)	٢٦٤	٢٦٤	٢٦٤	٢٦٥	٢٦٥	٠,١٪
خدمات التشغيل والصيانة (مليون ريال سعودي)	١١٨	١٢٥	١٣٣	١٤١	١٤٩	٦,٠٪
الإجمالي (مليون ريال سعودي)	٣٨١	٣٨٩	٣٩٧	٤٠٦	٤١٤	٢,١٪

المصدر: تقرير مستشار دراسة السوق

١ يمثل حجم السوق تقدير إجمالي الإيرادات التي تحققها الشركات المشاركة خلال الفترة المشمولة في التقرير.

(أ) سوق خدمات المشاريع لشبكات مياه السيول

شهد سوق خدمات المشاريع لشبكات مياه السيول استقرارًا خلال الفترة الممتدة من عام ٢٠١٥م إلى عام ٢٠١٩م، حيث نما بمعدل سنوي مركب ٠,١٪، من ٢٦٤ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٥م إلى ٢٦٥ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م.

(ب) سوق خدمات التشغيل والصيانة لشبكات مياه السيول

بلغ حجم سوق خدمات التشغيل والصيانة ١٤٩ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م، حيث شهد ذلك السوق نموًا بمعدل سنوي مركب ٦,٠٪ في الفترة ما بين ٢٠١٥م إلى ٢٠١٩م.

٣-٢-٤-٢ سوق إدارة المياه بالمدن

إن مجال إدارة المياه بالمدن هو مجال متخصص ينطوي على الإدارة الشاملة وتنفيذ الحلول لأنظمة المياه على مستوى منطقة ومدينة بأكملها. كما يشمل التخطيط الاستراتيجي الشامل، والاستثمار الرأسمالي، والعمليات الاستراتيجية، وصيانة سلسلة إمدادات المياه، وإدارة الضغط، وخدمات القياس وخدمة العملاء، وغير ذلك.

يتميز سوق إدارة المياه بالمدن بتقديم خدمات مجمعة بموجب عقد واحد لكل من شبكات توزيع المياه وشبكات مياه الصرف الصحي. ويمثل هذا السوق نسبة تتراوح بين ١٠٪ و١٥٪ تقريبًا من إجمالي سوق خدمات التشغيل والصيانة لشبكة توزيع المياه وشبكة مياه الصرف الصحي. وقد شهد سوق إدارة المياه بالمدن نموًا بمعدل سنوي مركب ٢,٧٪ في الفترة ما بين ٢٠١٥م إلى ٢٠١٩م، حيث وصل إلى ١٤٥ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م، ويُعزى ذلك إلى هدف الدولة المتمثل في مشاركة القطاع الخاص. جدير بالذكر أن مدة عقود التشغيل والصيانة لإدارة المياه بالمدن عادة ما تتراوح بين ثلاث وخمس سنوات. وقد تكون تلك العقود عبارة عن أي مجموعة من اتفاقيات عمل تحدد سعر ساعة العمل لكل شخص و/أو قائمة بأسعار قطع الغيار والمواد الاستهلاكية اللازمة لإنجاز العمل.

يوضح الجدول التالي سوق إدارة المياه بالمدن في الفترة الممتدة من عام ٢٠١٥م إلى عام ٢٠١٩م ومعدل النمو السنوي المركب:

الجدول ٣-٢٠: إجمالي سوق إدارة المياه بالمدن في الفترة الممتدة من عام ٢٠١٥م إلى عام ٢٠١٩م ومعدل النمو السنوي المركب[١]

	٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٩م	معدل النمو السنوي المركب
إدارة المياه بالمدن (مليون ريال سعودي)	١٣١	١٣٤	١٣٨	١٤٢	١٤٥	٢,٧٪

المصدر: تقرير مستشار دراسة السوق

١ يمثل حجم السوق تقدير إجمالي الإيرادات التي تحققها الشركات المشاركة خلال الفترة المشمولة في التقرير.

٣-٢-٤-٣ سوق خدمات الدعم وإدارة الأصول

يتألف السوق من مجموعة كاملة من حلول مياه الشرب ومياه الصرف الصحي، مثل ورش التصنيع والمختبرات وكشف التسربات وإدارة الأصول الثابتة.

(أ) ورش التصنيع

يأتي الطلب على ورش التصنيع من مختلف الشركات العاملة في مجال مياه الشرب ومياه الصرف الصحي، علمًا بأن هذا السوق لا يخضع لجهة تنظيمية اعتبارًا من نهاية فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وعادة ما تُحدد أسعار عقود التصنيع إما كعقود عمل (أي يتم تحديد سعر ساعة العمل لكل شخص يباشر الأعمال المسندة بموجب العقد) أو كمبلغ مقتطع يتم دفعه نظير الحصول على جميع المواد المقرر توريدها والقيام بالإصلاحات المقررة.

(ب) المختبرات

يتم إنشاء المختبرات لفحص مياه الشرب ومياه الصرف الصحي للتأكد من استيفاء معايير الجودة المطلوبة فيها، وتُزود المختبرات بعمال محترفين مؤهلين لاختبار وتحليل المياه وتقديم معلومات دقيقة وسليمة في هذا الصدد للعميل.

(ج) كشف التسربات

يتم طلب الحصول على خدمات كشف التسربات من شركة المياه الوطنية، التي أطلقت مبادرة كشف التسربات مجانًا لأكثر من ١٠,٠٠٠ منزل في الرياض، علمًا بأن شركة المياه الوطنية لديها فريق فني يحدد المواعيد مع العملاء لفحص الأنابيب وكشف أي تسربات محتملة.

(د) إدارة الأصول الثابتة

خدمة إدارة الأصول الثابتة هي خدمة متخصصة تهدف إلى تحقيق أقل تكلفة إجمالية والتعرض لأقل مستوى خطر من امتلاك وتشغيل أصول المياه. وتُحدد أسعار العقود بناء على مدة العقد ونطاق العمل المقرر القيام به.

٣-٣ نظرة عامة على المشهد التنافسي للمياه ومياه الصرف الصحي في المملكة

٣-٣-١ مقدمة

يضم سوق المياه ومياه الصرف الصحي في المملكة أكثر من ١٥٠ شركة محلية ودولية تتنافس في قطاعات مختلفة من السوق. ويتسم السوق بالتنوع الكبير في نطاق الخدمات التي تقدمها الشركات وقدراتها، ويمكن تصنيف الشركات بصفة عامة إلى ثلاث أنواع:

- **شركات التطوير والخدمات المتكاملة:** تباشر هذه الشركات أنشطها في نطاق تطوير الأصول (بموجب عقود البناء والتشغيل ونقل الملكية أو عقود البناء والتشغيل والتملك ونقل الملكية) أو من خلال اتفاقيات الامتياز، كما تقدم خدمات المشاريع وخدمات التشغيل والصيانة.
- **شركات الخدمات:** توفر هذه الشركات خدمات المشاريع وخدمات التشغيل والصيانة لملاك الأصول أو أصحاب الامتيازات. ويبدو أن هذه الشركات تبدأ عادة كمقدم لخدمات المشاريع، وتتطور إلى أن تضيف خدمات التشغيل والصيانة إلى محفظة أعمالها.
- **شركات خدمات المشاريع أو خدمات التشغيل والصيانة:** تشمل هذه الشركات في العادة شركات خدمات المشاريع العالمية أو الإقليمية الكبيرة أو الشركات المحلية الصغيرة التي تشارك في بعض الأعمال المرتبطة بصيانة الشبكات وإنشائها.



يوضح الجدول التالي حجم السوق والحصة السوقية للشركة كما في عام ٢٠١٩م وعدد الشركات العاملة حسب قطاع الأعمال كما في عام ٢٠١٩م (ويُقصد بالشركة العاملة الشركة التي ظلت تباشر أنشطتها في إحدى قطاعات السوق، أو سجلت إيرادات أو تم ترسية عقد عليها في الفترة ما بين عامي ٢٠١٧م إلى ٢٠١٩م. ولا يقدم هذا القسم حصص سوقية للشركات العاملة في قطاعات المياه ومياه الصرف الصحي):

الجدول ٣-٢١: حجم السوق والحصة السوقية للشركة وعدد الشركات العاملة حسب قطاع الأعمال في عام ٢٠١٩م

	حجم السوق مليون ريال سعودي (٢٠١٩م)[١]	حصة الشركة السوقية (٢٠١٩م)[٢]	عدد الشركات العاملة[٣]
سوق المياه			
استخراج المياه ومعالجتها			
خدمات مشاريع تحلية مياه البحر	٥,٢٩٤	-	أكثر من ١٥
خدمات التشغيل والصيانة المرتبطة بتحلية مياه البحر	٢٤٥	-	أكثر من ١٠
عقود البناء والتشغيل ونقل الملكية المرتبطة بتحلية مياه البحر	٢٩٩	-	أكثر من ٢٥
خدمات مشاريع معالجة المياه وآبار المياه العميقة	١٥٩	-	أكثر من ٨٠
خدمات التشغيل والصيانة المرتبطة بمعالجة المياه وآبار المياه العميقة	٣٨٥	٣٦,١٪	أكثر من ٨٠
شبكات المياه			
خدمات المشاريع المرتبطة بشبكات نقل المياه	٥,٤٠٦	-	حوالي ٥
خدمات التشغيل والصيانة المرتبطة بشبكات نقل المياه	٥	-	-٥
خدمات المشاريع المرتبطة بشبكات توزيع المياه	٢,٨١٩	٠,٦٪	أكثر من ٦٠
خدمات التشغيل والصيانة المرتبطة بشبكات توزيع المياه	٦٥٧	٨,٤٪	أكثر من ٨٠
سوق مياه الصرف الصحي			
معالجة مياه الصرف الصحي			
خدمات المشاريع الخاصة بمحطات معالجة مياه الصرف الصحي	٢,١٤٨	٠,١٪	أكثر من ٨٠
خدمات التشغيل والصيانة الخاصة بمحطات معالجة مياه الصرف الصحي	٥٤٠	٩,٦٪	أكثر من ٥٠
شبكات مياه الصرف الصحي			
خدمات المشاريع الخاصة بشبكات مياه الصرف الصحي	١,٢٠٦	٥,٨٪	أكثر من ٦٠
خدمات التشغيل والصيانة الخاصة بشبكات مياه الصرف الصحي	٣٢١	٠,٩٪	أكثر من ٨٠
خدمات المشاريع الخاصة بشبكة مياه الصرف الصحي المعالجة	١٧٢	-	-٥
خدمات التشغيل والصيانة الخاصة بشبكة مياه الصرف الصحي المعالجة	١٠	٤٨,١٪	-٥
قسم الحلول المتكاملة للمياه			
خدمات المشاريع الخاصة بشبكات مياه السيول	٢٦٥	١٠,٥٪	أكثر من ١٥
خدمات التشغيل والصيانة الخاصة بشبكات مياه السيول	١٤٩	٤,٧٪	أكثر من ١٥
إدارة المياه بالمدن	١٤٥	٢١,١٪	أكثر من ٢٠
خدمات الدعم وإدارة الأصول	-	-	أكثر من ١٥

المصدر: تقرير مستشار دراسة السوق

١ يمثل حجم السوق تقدير إجمالي الإيرادات التي تحققها الشركات المشاركة خلال الفترة المشمولة في التقرير.

٢ تُحتسب الحصة السوقية للشركة باعتبارها النسبة بين إيرادات الشركة في عام ٢٠١٩م وإجمالي حجم السوق.

٣ يُقصد بالشركة العاملة الشركة التي ظلت تباشر أنشطتها في إحدى قطاعات السوق، أو سجلت إيرادات أو تم ترسية عقد عليها في الفترة ما بين عامي ٢٠١٧م إلى ٢٠١٩م.

٤ يشمل ذلك محطات معالجة مياه الصرف الصحي ومحطة معالجة مياه الصرف الصناعي.

٥ لا تتوفر معلومات موثوقة في هذا القطاع السوقي.

تزاول الشركة أنشطتها في معظم قطاعات السوق، مع التركيز على خدمات التشغيل والصيانة، حيث تستأثر بحصص سوقية تبلغ نسبتها ٣٦,١٪ في قطاع معالجة المياه وآبار المياه العميقة، و٨,٤٪ في قطاع شبكات توزيع المياه، و٩,٦٪ في محطات معالجة مياه الصرف الصحي، و٤٨,١٪ في شبكة مياه الصرف الصحي المعالجة و٢١,١٪ في إدارة المياه بالمدن.

٣-٣-٢ الشركات العاملة في سوق المياه

٣-٣-٢-١ الشركات العاملة في استخراج المياه ومعالجتها

(أ) الشركات العاملة في محطات تحلية مياه البحر

تشهد سوق محطات تحلية المياه منافسة محتدمة، حيث تستقطب مجموعة متنوعة من كبار الشركات العاملة العالمية والإقليمية في نطاق خدمات المشاريع وعقود البناء والتشغيل ونقل الملكية، إضافةً إلى الشركات العاملة المحلية والعالمية المتخصصة في مجال التشغيل والصيانة.

١- الشركات العاملة في خدمات المشاريع لمحطات تحلية مياه البحر

يحتضن سوق خدمات المشاريع لمحطات تحلية مياه البحر ما يزيد على ١٥ شركة عاملة. وفي إطار استراتيجية تخصيص قطاع المياه في المملكة، تشهد مشاريع المياه زيادة استطاعت من خلالها جذب كبار الشركات العاملة العالمية من أصحاب الخبرات المتخصصة في محطات تحلية مياه البحر. أصبحت محطات تحلية المياه أكثر تعقيدًا من الناحية التكنولوجية بسبب المتطلبات المتزايدة للتعامل مع المستويات العالية من مجموع الجوامد المذابة، مما يعني أن الشركات العاملة بحاجة إلى المعرفة والخبرة الكافية للدخول في غمار المنافسة. ومن الأمور التي تتسم أيضًا بأهمية بالغة بالنسبة للمتعاقدين أن يكون بمقدورهم تسليم المحطة في الوقت المحدد وفي حدود الميزانية المعتمدة، وأن يحظوا بسجل حافل في مجال إنشاء محطات تحلية المياه. ولا شك أن دخول السوق للشركات العاملة الجديدة أمر من الصعوبة بمكان، ما لم تتمكن هذه الفئة من إبراز مجموعة قوية من المشاريع التي تم تطويرها في مناطق أخرى. ويتعين على الشركات العاملة في هذا القطاع الامتثال لمستهدفات المحتوى المحلي، حسبما اقتضته المناقصات الأخيرة، (على سبيل المثال ٤٠٪ خلال مرحلة التصميم والإنشاء) تفاديًا لأي عواقب.

تجدر الإشارة إلى أنه تم ترسية مشروع استئجار محطات متنقلة لتنقية مياه البحر على الشركة من قبل الشركة السعودية للكهرباء لغرض استخدامها في محطات توليد الشعيبة، رابغ، وجنوب جدة بالقطاع الغربي، وذلك في فترة الستة أشهر المنتهية في يونيو ٢٠٢٠م.

وتشمل الشركات العاملة الرئيسية في هذه السوق شركة أكسيونا Acciona، وشركة سيتى إنرجي السعودية للمشاريع الصناعية المحدودة SETE Energy Saudia، وشركة دوسان للصناعات الثقيلة والإنشاءات المحدودة Doosan، وشركة سيدم SIDEM، شركة سيبكو٣ لإنشاءات الطاقة الكهربائية المحدودة SEPCO III.

٢- الشركات العاملة في خدمات التشغيل والصيانة لمحطات تحلية مياه البحر

يضم قطاع خدمات التشغيل والصيانة المرتبطة بتحلية المياه أكثر من عشرة شركات، منها شركات محلية كالشركة الوطنية الأولى للتشغيل والصيانة «نوماك»، وأخرى عالمية مثل شركة دوسان للصناعات الثقيلة والإنشاءات المحدودة وشركة فيوليا.

ونظراً لطبيعة هذه العقود وطول أمدها، يتطلب على العاملون بها تقديم خدمات التشغيل والصيانة لمحطات تحلية المياه بوتيرة ثابتة. كما يتعيَن على الشركات العاملة في هذا القطاع الامتثال لمتطلبات المحتوى المحلي (٥٠٪ خلال السنوات الخمس الأولى من أعمال التشغيل والصيانة و٧٠٪ في المراحل اللاحقة وذلك وفق متطلبات مناقصة الشركة السعودية لشراكات المياه) باعتبار ذلك شرطًا لأهليتهم للمشاركة في المناقصات، وتفاديًا لأي عواقب في حالة مخالفة ذلك.

لا تزاول الشركة أية أنشطة في سوق خدمات التشغيل والصيانة لمحطات تحلية المياه. تشمل الشركات العاملة الرئيسية في هذه السوق: الشركة الوطنية الأولى للتشغيل والصيانة «نوماك»، وشركة دوسان للصناعات الثقيلة والإنشاءات المحدودة، ومجموعة فيوليا، وشركة مرافق سور للتشغيل والصيانة، وشركة سيتى إنرجي السعودية للمشاريع الصناعية المحدودة.

٣- الشركات العاملة في أنشطة عقود البناء والتشغيل ونقل الملكية (BOT)

يضم قطاع عقود البناء والتشغيل ونقل الملكية لمحطات تحلية المياه أكثر من ٢٥ شركة عاملة في السوق. والشركات العاملة في هذا القطاع عبارة عن مزيج من كبار الشركات العاملة المحلية التي تحظى بالخبرة في تطوير محطات تحلية المياه، بالإضافة إلى الشركات الدولية أصحاب الخبرة. وقد أدت المنافسة الشديدة في المملكة بين الشركات العاملة في هذا القطاع إلى تخفيض الرسوم الجمركية إلى أدنى مستوى لها على مستوى العالم. وتتم ترسية المشاريع القائمة على نظام البناء والتشغيل ونقل الملكية لاتحادات الشركات أصحاب القدرات التكميلية التي تشمل جميع مجالات التكنولوجيا والهندسة والتمويل والتشغيل والصيانة، وتضم تلك المشاريع الشركات العاملة المحلية والعالمية. ويمكن لشركات التطوير التي تمتلك شركات تابعة متخصصة في مجال خدمات التشغيل والصيانة أن تحصل على إيرادات إضافية من كل مشروع. والشركات العاملة الناجحة هي التي يكون بمقدورها الحصول على تمويل تنافسي، واكتساب الخبرة لتوقع اتجاه التكنولوجيا المستخدمة لتخفيض التكلفة المستقبلية، فضلًا عن تمتعها بسجل حافل في أعمال تطوير محطات تحلية المياه، ووفائها بمتطلبات المحتوى المحلي (٤٠٪ أثناء مرحلة التصميم والإنشاء و٥٠٪ خلال السنوات الخمس الأولى من أعمال التشغيل والصيانة و٧٠٪ في المراحل اللاحقة وذلك وفق متطلبات مناقصة الشركة السعودية لشراكات المياه).

لا تزاول الشركة أية أنشطة في سوق عقود البناء والتشغيل ونقل الملكية لمحطات تحلية المياه. وتشمل الشركات العاملة الرئيسية في هذه السوق: شركة أكوا باور، وشركة ماروبيني، وشركة إخوان السعودية التجارية، وشركة إنجي، وشركة موه.

(ب) الشركات العاملة في سوق معالجة المياه وآبار المياه العميقة

يغلب على سوق معالجة المياه وآبار المياه العميقة الطابع المحلي، ويضم شركات عاملة متخصصة، لا سيما في مجال التشغيل والصيانة.

١- الشركات العاملة في خدمات المشاريع لمعالجة المياه وآبار المياه العميقة

يشارك في سوق خدمات المشاريع لمعالجة المياه وآبار المياه العميقة ما يزيد على ٨٠ شركة عاملة محلية. ويضم المنافسون المحليون بعض الشركات الصغيرة المتخصصة التي ترتبط غالبية أنشطتها بأعمال إنشاء البنية التحتية للمياه، إلى غير ذلك من الشركات التي تقدم مجموعة متنوعة من الخدمات في جميع قطاعات المياه. وتُستخدم العديد من التقنيات في هذه القطاع، بما في ذلك التناضح العكسي، في إنشاء محطات المعالجة، وتحظى الشركات التي تذخر بخبرات في مثل هذه التقنيات بمزايا تنافسية تميزها عن غيرها. ويتم ترسية العقود العامة من خلال عملية تقديم العطاءات التنافسية. وجدير بالذكر أن السجل الحافل في هذه الأعمال مع الهيئات البلدية ووحدات أعمال شركة المياه الوطنية أحد الأمور البالغة الأهمية في ترسية المشروعات المهمة.

لم يتم ترسية أي من عقود خدمات المشاريع في هذا القطاع على الشركة خلال الفترة ما بين عام ٢٠١٧م إلى فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وتشمل الشركات العاملة الرئيسية في هذه السوق: شركة الرواف للتجارة والمقاولات، وشركة تامبين السعودية، وشركة ويتكو، والشركة السعودية لخدمات الأعمال الكهربائية والميكانيكية (إس إس إي إم)، وشركة الأعمال المدنية.

٢- الشركات العاملة في خدمات التشغيل والصيانة لمعالجة المياه وآبار المياه العميقة

تضم سوق خدمات التشغيل والصيانة لمعالجة المياه وآبار المياه العميقة شركات عاملة محلية عبارة عن مزيج من شركات كبيرة تتنوع أنشطتها عبر سائر أعمال العديد من القطاعات وشركات صغيرة أكثر تخصصًا ترتكز أعمالها في قطاعات قليلة وتقدم خدمات محدودة. ويشارك في هذا القطاع ما يزيد على ٨٠ شركات عاملة. وقد تحظى الشركات العاملة الرئيسية في هذه السوق بحضور في جميع أنحاء المملكة أو تركز أعمالها في مناطق محددة. وعادةً ما يقتصر نطاق أعمال الشركات العاملة الإقليمية على المنطقة الشرقية أو المنطقة الوسطى. وبصفة عامة، يتم توفير خدمات التشغيل والصيانة من جانب الشركات التي تقدم خدمات المشاريع وخدمات التشغيل والصيانة، وغالبًا ما تتواجد تلك الشركات بصورة أكبر في سوق خدمات المشاريع، إضافةً إلى أنها تتمتع بسجل حافل من الأعمال المنجزة في مشاريع الإنشاء.

ينبغي لمقدمي خدمات التشغيل والصيانة أن يحظوا بالمعرفة التقنية اللازمة، بما يشمل أحدث التقنيات المستخدمة في محطات المعالجة وذلك لضمان كفاءة تشغيلها، كما يتعين عليهم كذلك الامتثال لمعايير جودة المياه التي تضعها الهيئة السعودية للمواصفات والمقاييس والجودة، وتحظى الشركات العاملة التي تذخر بخبرات في هذا المجال بمزايا تنافسية تمنحها الأفضلية على الآخرين. وتتمثل أحد الأمور البالغة الأهمية في هذا القطاع في أن تتمتع الشركة العاملة بسجل حافل من الأعمال المثبتة في خدمات التشغيل والصيانة نظرًا للطبيعة طويلة الأمد لهذه العقود، إلى جانب حقيقة أن العقود تصدرها هيئات عامة مثل وزارة البيئة والمياه والزراعة وهذه الهيئات تقدر مستوى الثقة بينها وبين مقدم الخدمة. ومن المهم كذلك وجود علاقة جيدة مع العميل، حيث إن هذه العقود تتجدد في الغالب في حال تحقيق مستهدفات الأداء، كما يمكن للعميل أن يوصي بتمديد العقد مع مقدم الخدمة.

تعد الشركة أحد الجهات العاملة الرئيسية في سوق خدمات التشغيل والصيانة، حيث حازت بحصة سوقية في هذا القطاع بلغت ٣٦,١٪ في عام ٢٠١٩م. وتشمل الشركات العاملة الرئيسية الأخرى ما يلي: شركة الأعمال المدنية، وشركة عبد الله ابراهيم الصايغ وأولاده للتجارة والمقاولات، وشركة الكوثر، وشركة عرمون الدولية المحدودة.

٣-٢-٢-٢ الشركات العاملة في شبكات المياه

(أ) الشركات العاملة في شبكات نقل المياه

تضم شبكات نقل المياه مجموعة كبيرة من الشركات العاملة العالمية والمحلية من أصحاب الخبرات المتخصصة في مجال شبكات نقل المياه.

١- الشركات العاملة في خدمات المشاريع لشبكات نقل المياه

يوجد حوالي خمس شركات عاملة في هذه السوق، تشمل شركات عالمية وشركات محلية. وتحظى الشركات العاملة في مشاريع نقل المياه على التقنيات والآلات والخبرات اللازمة في هذا المجال وتتمتع كذلك بسجل أعمال منجزة وافر في نفس المجال.

لا تزاول الشركة أية أنشطة في مجال خدمات المشاريع الخاصة بشبكات نقل المياه. تشمل الشركات العاملة الرئيسية في هذه السوق: مجموعة الراشد للتجارة والمقاولات، وشركة ليماك القابضة، وشركة مابا انسات، وشركة مطلق الغويري للمقاولات، والشركة السعودية لخدمات الأعمال الكهربائية والميكانيكية (إس إس إي إم).

٢- الشركات العاملة في خدمات التشغيل والصيانة لشبكات نقل المياه

تُسند معظم أعمال التشغيل والصيانة لشبكات النقل (حوالي ٩٥٪) إلى الفرق الداخلية التابعة للمؤسسة العامة لتحلية المياه. ونظرًا لعدم توفر المعلومات والافتقار إلى شفافيتها فيما يتعلق بسوق خدمات التشغيل والصيانة لشبكات النقل، لم يتم التعمق بما يكفي في عوامل المنافسة وطبيعتها في هذا القطاع. ولا تمارس الشركة أي نشاط في هذا القطاع.

(ب) الشركات العاملة في شبكات توزيع المياه

يستحوذ على أعمال شبكات التوزيع الشركات العاملة المحلية التي تتمتع بخبرات كبيرة في مجال خدمات المشاريع وخدمات التشغيل والصيانة لشبكات توزيع المياه.

١- الشركات العاملة في خدمات المشاريع لشبكات توزيع المياه

يتنافس في قطاع خدمات المشاريع لشبكات توزيع المياه أكثر من ٦٠ شركة تحظى معظمها بحصة صغيرة من السوق. والشركات العاملة في هذا القطاع هي مزيج من الشركات العاملة المحلية الذين تتمتع بحضور قوي في سوق خدمات المشاريع إلى جانب خدمات التشغيل والصيانة الإضافية، والشركات العاملة التي تندرج في الأساس ضمن مقدمي خدمات التشغيل والصيانة من أصحاب الخبرات في خدمات المشاريع.

يتطلب إنشاء شبكات توزيع المياه معرفة وخبرة محلية، وتحديدًا فيما يتعلق بالبنية التحتية المحلية وظروف الأرض وعمق الطبقات والحصول على التراخيص والتصاريح اللازمة للإنشاء.

تقوم الشركة بأنشطة في سوق خدمات المشاريع، حيث حازت بحصة سوقية في هذا القطاع بلغت ٠٫٦٪ في عام ٢٠١٩م. وتشمل الشركات العاملة الرئيسية الأخرى في هذه السوق شركة الأعمال المدنية، وشركة محمد السويلم للتجارة والمقاولات، وشركة عبد الله ابراهيم الصايغ وأولاده للتجارة والمقاولات، وشركة مطلق الغويري للمقاولات.

٢- الشركات العاملة في خدمات التشغيل والصيانة لشبكات توزيع المياه

يتنافس في قطاع خدمات التشغيل والصيانة لشبكات توزيع المياه أكثر من ٨٠ شركة عاملة في السوق. وهذه الشركات العاملة إما أن تكون شركات محلية لديها خبرات في كل من خدمات المشاريع وخدمات التشغيل والصيانة أو تمثل جزءًا من مجموعة بعينها مثل شركات المقاولات وتركز بشكل خاص على خدمات التشغيل والصيانة.

جدير بالإشارة أن معرفة مواطن الضعف في الشبكة وأطر الصيانة الوقائية المخصصة المطلوبة تعطي ميزة للجهات العاملة الحالية. ويتمتع مقدم الخدمة الحالي الذي لديه خبرة في العمل مع العميل بميزة تنافسية بفضل المعرفة التفصيلية بنطاق الخدمات المقرر تقديمها والمتطلبات التشغيلية والتكاليف المرتبطة بها.

تتضمن القدرات المطلوبة للعمل في هذا القطاع الخبرة في مجال الصيانة الوقائية والتصحيحية، والسجل الحافل في أعمال إدارة وتطويرها البنية التحتية المتقادمة، والتميز التشغيلي في الحد من التسربات وخفض التكاليف، كما أن تلبية مؤشرات الأداء الرئيسية التعاقدية، مثل أوقات الاستجابة في عمليات لإصلاحات، تؤدي إلى تفادي العقوبات وتحسين فرص تمديد العقود الحالية أو تجديدها، إضافةً إلى أن السجل الحافل بتحقيق مؤشرات الأداء الرئيسية يعطي ميزة تنافسية للعقود الجديدة.

تعد الشركة إحدى الجهات العاملة الرئيسية في سوق خدمات التشغيل والصيانة، حيث حازت بحصة سوقية في هذا القطاع بلغت ٨٫٤٪ في عام ٢٠١٩م، وكانت حصتها في السوق مستقرة نسبيًا خلال السنوات الثلاث الماضية. وتشمل الشركات العاملة الرئيسية في هذه السوق: شركة الأعمال المدنية، وشركة عبدالله ابراهيم الصايغ وأولاده للتجارة والمقاولات، وشركة الرويتع للتشغيل والصيانة المحدودة، وشركة الرواف للتجارة والمقاولات.

٣-٣-٣ الشركات العاملة في سوق مياه الصرف الصحي

٣-٣-٣-١ الشركات العاملة في معالجة مياه الصرف الصحي

تشمل معالجة مياه الصرف الصحي محطات معالجة مياه الصرف الصحي ومحطة معالجة مياه الصرف الصناعي. ويستقطب هذا القطاع كبار الشركات العالمية العاملة في سوق خدمات المشاريع لمحطات المعالجة وكذا المنافسين المحليين الأكثر تخصصًا في قطاع التشغيل والصيانة.

(أ) الشركات العاملة في خدمات المشاريع لمعالجة مياه الصرف الصحي

يتنافس في سوق خدمات المشاريع لمحطات معالجة مياه الصرف الصحي ما يزيد على ٨٠ شركة عاملة محلية وعالمية يحظى كل منها بحصة صغيرة في السوق. وتتمتع الشركات العاملة المحلية بخبرات واسعة في مجال إنشاء محطات معالجة المياه ومياه الصرف الصحي، في حين أن الشركات العاملة العالمية تكون إما شركات متخصصة في معالجة المياه ومياه الصرف الصحي أو شركات إنشاءات عامة.

تتمتع الشركة بحضور محدود النطاق في سوق خدمات المشاريع، حيث بلغت حصتها السوقية في هذا القطاع ما مقداره ٠٫١٪ في عام ٢٠١٩م (تشمل مياه الصرف الصحي ومياه الصرف الصناعي). تشمل الشركات العاملة الرئيسية في هذه السوق الشركة السعودية لخدمات الأعمال الكهربائية والميكانيكية (إس إس إي إم)، وشركة فاتك واباغ، وشركة أوراسكوم للإنشاءات وشركة بن جار الله للتجارة والمقاولات القابضة، وشركة عزيز.

(ب) الشركات العاملة في خدمات التشغيل والصيانة لمعالجة مياه الصرف الصحي

يضم قطاع خدمات التشغيل والصيانة لمحطات معالجة مياه الصرف الصحي أكثر من ٥٠ شركة عاملة في السوق. وتتفرع الشركات العاملة في هذا القطاع إلى نوعين: إما شركات عاملة كبيرة ومتنوعة الأنشطة تحظى بمجموعة من الحلول تغطي قطاعات متعددة من سلسلة القيمة، أو شركات متخصصة تركز على خدمات المشاريع وخدمات التشغيل والصيانة في قطاعات محددة.

يتعين على الشركات العاملة في هذا القطاع الامتثال للأهداف البيئية المتعلقة بخفض مستويات الروائح المنبعثة والضوضاء والاستخدام الكيميائي لمحطات معالجة مياه الصرف الصحي المستقلة، إلى جانب تلبية مستهدفات المحتوى المحلي (أي ٥٠٪ خلال السنوات الخمس الأولى من أعمال التشغيل والصيانة و٧٠٪ في المراحل اللاحقة). ونظرًا للطبيعة طويلة الأمد لهذه العقود والأهمية الاستراتيجية لها، يتمثل أحد العوامل الرئيسية في عملية المناقصة في امتلاك سجل ناجح من الخبرات ذات الصلة في مجال التشغيل والصيانة لمحطات معالجة مياه الصرف الصحي.

تعد الشركة من إحدى الجهات العاملة الرئيسية في سوق خدمات التشغيل والصيانة، حيث حازت بحصة سوقية في هذا القطاع بلغت ٩,٦٪ في عام ٢٠١٩م (تشمل مياه الصرف الصحي ومياه الصرف الصناعي). وزادت الشركة حصتها السوقية من ٥,٤٪ في عام ٢٠١٧م إلى ٩,٦٪ في عام ٢٠١٩م. وتشمل الشركات العاملة الرئيسية في هذه السوق شركة عبد الله ابراهيم الصايغ وأولاده للتجارة والمقاولات، وشركة الأعمال المدنية، وشركة المشارق للتجارة والمقاولات، وشركة موه.

٣-٣-٢ الشركات العاملة في شبكات مياه الصرف الصحي

(أ) الشركات العاملة في شبكات مياه الصرف الصحي

تضم سوق جمع مياه الصرف الصحي كبار الشركات العاملة المحلية المتخصصة في نطاق الشبكات، وكذلك بعض الشركات العاملة الصغيرة في قطاع التشغيل والصيانة.

١- الشركات العاملة في خدمات المشاريع لشبكات مياه الصرف الصحي

يتنافس في سوق خدمات المشاريع لشبكات مياه الصرف الصحي أكثر من ٦٠ شركة عاملة من أجل الحصول على حصص في السوق. وتضم الشركات العاملة في هذا القطاع الشركات المحلية التي تكون عبارة عن مزيج من الشركات المتخصصة من ذوي الخبرة المتخصصة في مجال حفر الأنفاق وإنشاء خطوط الأنابيب، والشركات الأكثر تنوعًا التي تقدم مجموعة متنوعة من الخدمات يرتبط معظمها بالمياه ومياه الصرف الصحي.

تشمل القدرات المطلوبة للعمل في سوق خدمات المشاريع لشبكات مياه الصرف الصحي فهم البنية التحتية المحلية، وتوفير المشتريات المتخصصة، وامتلاك سجل حافل في إنشاء شبكات مياه الصرف الصحي المحلية، والتمتع بعلاقات مع وزارة البيئة والمياه والزراعة وشركة المياه الوطنية، إضافةً إلى القدرة على الحصول على تراخيص وتصاريح الإنشاء في الوقت المحدد.

تعد الشركة إحدى الجهات العاملة الرئيسية في سوق خدمات المشاريع، حيث حازت بحصة سوقية في هذا القطاع بلغت ٥,٨٪ في عام ٢٠١٩م. والتي ارتفعت من ٢,٦٪ في عام ٢٠١٧م. تشمل الشركات العاملة الرئيسية الأخرى في هذه السوق: شركة إنشاءات حفر الأنفاق المحدودة، وشركة اليمامة، وشركة أنظمة البيئة للمقاولات.

٢- الشركات العاملة في خدمات التشغيل والصيانة لشبكات مياه الصرف الصحي

يتنافس في قطاع خدمات التشغيل والصيانة لشبكات مياه الصرف الصحي أكثر من ٨٠ شركة عاملة في السوق. وهذه الشركات العاملة إما أن تكون شركات محلية لديها خبرات في كل من خدمات المشاريع وخدمات التشغيل والصيانة أو تمثل جزءًا من مجموعة بعينها مثل شركة المقاولات وتركز بشكل خاص على خدمات التشغيل والصيانة. تجدر الإشارة إلى أن معرفة نقاط الضعف في الشبكة وأطر الصيانة الوقائية المخصصة المطلوبة تعطي ميزة للجهات العاملة.

تتضمن القدرات المطلوبة للعمل في هذا القطاع الخبرة في مجال الصيانة الوقائية والتصحيحية، والسجل الحافل في أعمال إدارة وتطوير البنية التحتية المتقادمة، والتميز التشغيلي في الحد من التسربات وخفض التكاليف. كما أن تحقيق مؤشرات الأداء الرئيسية \ات العلاقة يمنح ميزة تنافسية للحصول على عقود الجديدة.

تقوم الشركة بأنشطة في سوق خدمات التشغيل والصيانة، حيث حازت بحصة سوقية في هذا القطاع بلغت ٠,٩٪ في عام ٢٠١٩م. تشمل الشركات العاملة الرئيسية في هذه السوق: شركة الأعمال المدنية، وشركة عبد الله ابراهيم الصايغ وأولاده للتجارة والمقاولات، وشركة اليمامة، وشركة الرواف للتجارة والمقاولات.

٣- الشركات العاملة كأصحاب الامتياز (Concessions)

نظرًا لعدم توفر المعلومات وغياب الإفصاحات العامة فيما يتعلق بسوق الامتيازات لشبكات مياه الصرف الصحي المعالجة، لم يتم التعمق في عوامل المنافسة وطبيعتها في هذا القطاع. ولكن تجدر الإشارة بأن الشركات العاملة في هذه السوق تشمل شركة تطوير وتشغيل المدن الصناعية المحدودة والشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة (توزيع).

(ب) الشركات العاملة في شبكات مياه الصرف الصحي المعالجة

نظرًا لعدم توفر المعلومات وغياب الإفصاحات العامة فيما يتعلق بقطاعي خدمات المشاريع وخدمات التشغيل والصيانة لشبكات مياه الصرف الصحي المعالجة، لم يتم التعمق في عوامل المنافسة وطبيعتها في هذا القطاع.

ولكن تجدر الإشارة أن الشركة من إحدى الشركات الرئيسية في سوق التشغيل والصيانة لشبكات مياه الصرف الصحي المعالجة، حيث حازت فيه بحصة سوقية بلغت ٤٨,١٪ في عام ٢٠١٩م، والتي ارتفعت من ١٣,٩٪ في عام ٢٠١٧م. ولا تباشر الشركة أي أنشطة في سوق خدمات المشاريع لشبكات مياه الصرف الصحي المعالجة.

٣-٣-٤ الشركات العاملة في قسم الحلول المتكاملة للمياه

تشمل سوق الحلول المتكاملة للمياه قطاعات شبكات مياه السيول، وإدارة المياه بالمدن، وخدمات الدعم وإدارة الأصول الثابتة.

٣-٣-٤-١ الشركات العاملة في شبكات مياه السيول

تتميز هذه السوق بأنها متخصصة وتضم شركات محلية لديها سجل حافل في خدمات المشاريع وخدمات التشغيل والصيانة.

(أ) الشركات العاملة في خدمات المشاريع لشبكات مياه السيول

تتنافس أكثر من ١٥ شركة في سوق خدمات المشاريع لشبكات مياه السيول. وتتطلب شبكات مياه السيول معدات وعمليات وتقنيات مختلفة مقارنة بالقطاعات الأخرى. لذلك، لا تمتلك الجهات العاملة الرئيسية في شبكات توزيع المياه وشبكات مياه الصرف الصحي بالضرورة المعرفة اللازمة للتنافس في سوق مياه السيول. وهناك قلة من الشركات المحلية ممن لديها الخبرة المتخصصة ذات الصلة وتتمتع بسجل حافل في مثل هذه الأعمال. وتحظى الشركات العاملة العالمية بالخبرات والعلاقات المطلوبة مع السلطات في المملكة بما يؤهلها لتقديم هذه الخدمات.

تعد الشركة إحدى الجهات العاملة الرئيسية في سوق خدمات المشاريع، حيث حازت بحصة سوقية في هذا القطاع بلغت ١٠,٥٪ في عام ٢٠١٩م. وزادت الشركة حصتها السوقية من لا شيء في عام ٢٠١٧م إلى ١٠,٥٪ في عام ٢٠١٩م. تشمل الشركات العاملة الرئيسية الأخرى في هذه السوق: شركة شاينا جيو انجنيرنج، وشركة الرواف للتجارة والمقاولات، وشركة مطلق الغويري للمقاولات، وشركة الجزيرة للمقاولات.

(ب) الشركات العاملة في خدمات التشغيل والصيانة لشبكات مياه السيول

تتنافس أكثر من ١٥ من شركة محلية في سوق خدمات التشغيل والصيانة لشبكات مياه السيول، وهذه الشركات إما شركات كبيرة تقدم مجموعة متنوعة من خدمات التشغيل والصيانة في مختلف القطاعات أو شركات صغيرة تقدم خدمات التشغيل والصيانة لمياه السيول كأحد مجالات تركيزهم. ويتميز هذا القطاع بأنه متخصص، كما يخلو من الشركات العاملة العالمية نظرًا لأنها ليست على دراية بالبنية التحتية المحلية والتحديات المرتبطة بها.

عادةً ما تكون عقود التشغيل والصيانة في هذا القطاع أيضًا طويلة الأمد وتتطلب علاقة موثوقة بين مقدم الخدمة والعميل وسجل حافل في هذا المجال.

تعد الشركة أحد الجهات العاملة الرئيسية في سوق خدمات التشغيل والصيانة، حيث حازت بحصة سوقية في هذا القطاع بلغت ٤,٧٪ في عام ٢٠١٩م، وتراجعت حصتها السوقية من ٥,٣٪ في عام ٢٠١٧م إلى ٤,٧٪ في عام ٢٠١٩م. وتشمل الشركات العاملة الرئيسية الأخرى في هذه السوق شركة إعمار البنية التحتية للمقاولات المحدودة، ومؤسسة عبد الله ناصر الموسى للمقاولات، وشركة الهضب للتجارة والمقاولات، وشركة الأعمال المدنية.

٣-٣-٤-٢ الشركات العاملة في إدارة المياه بالمدن

يضم سوق إدارة المياه بالمدن أكثر من ٢٠ شركة محلية لديها خبرات واسعة في هذا المجال، وهذا القطاع متخصص للغاية حيث يتطلب المعرفة اللازمة في مجالات أوسع مثل خدمات العملاء والتخطيط الاستراتيجي. ويمثل هذا أحد العوائق الكبيرة أمام الشركات المتخصصة التي ليس لديها نطاق واسع من الخبرة أو الموارد المؤهلة في هذه المجالات، وكذلك الشركات العالمية التي تفتقر إلى المعرفة المحلية ذات الصلة لتكون قادرة على المنافسة. وتتطلب الطبيعة المتخصصة لهذه العقود أيضًا الحفاظ على علاقات قوية في القطاع نظرًا للأمد الطويل للعقود الذي يتطلب مستوى معينًا من الثقة بين مقدم الخدمة والعميل. ومن الأمور المهمة كذلك تحقيق الكفاءة من حيث التكلفة عبر جميع خطوط الخدمات، والشركات العاملة المحلية أكثر قدرة على تحقيق ذلك.

تعد الشركة إحدى الجهات العاملة الرئيسية في سوق إدارة المياه بالمدن، حيث حازت بحصة سوقية في هذا القطاع بلغت ٢١,١٪ في عام ٢٠١٩م، وتشمل الشركات العاملة الرئيسية الأخرى في هذه السوق شركة الأعمال المدنية، وشركة المشارق للتجارة والمقاولات، وشركة موه، وشركة نسما للمياه والطاقة.

٣-٣-٤-٣ الشركات العاملة في خدمات الدعم وإدارة الأصول

تشمل خدمات الدعم وإدارة الأصول مختلف عروض الخدمات في مجال إدارة مياه المدن، بما في ذلك ورش التصنيع والمختبرات وكشف التسربات وإدارة الأصول الثابتة. وتعتبر هذه السوق مركزة نسبيًا، حيث يتنافس فيها أكثر من ١٥ شركة عاملة. والشركات الرئيسية العاملة في هذا القطاع مزيج من الشركات العاملة المحلية والعالمية، كل منها متخصص في مجال مختلف حسب القطاع الفرعي.

تقوم الشركة بأنشطة في جميع قطاعات سوق الدعم وخدمات إدارة الأصول الثابتة. ولا يمكن تحديد حجم سوق الدعم وخدمات إدارة الأصول الثابتة وحصة الشركة السوقية فيه بسبب عدم توفر معلومات موثوقة في هذا القطاع.

(أ) الشركات العاملة في ورش التصنيع

تشمل أنشطة ورش التصنيع: تصنيع قطع الغيار المخصصة للمعدات التي يصعب العثور عليها. وتتطلب هذه الأنشطة قطع غيار ومعدات وخبرات محددة لتصنيع قطع الغيار المخصصة، وهو ما يمثل عائقًا أمام الشركات العاملة التي لا تمتلك مثل هذه الموارد والمعدات. وليس هناك بيانات كافية عن الشركات العاملة في هذا القسم الفرعي المماثلة للشركة.

(ب) الشركات العاملة في أنشطة المختبرات

يلزم توفير معدات متخصصة لتمكين اختبار المياه وإعداد التقارير اللازمة. هذا وتجذب الطبيعة المتخصصة والحاجة إلى المهنيين المدربين الشركات العالمية إلى هذا القطاع الفرعي، بالإضافة إلى الشركات العاملة المحلية.

تقوم الشركة بأنشطة في هذا القطاع الفرعي، وتعتبر شركة ماتيتو إحدى الشركات الرئيسية العاملة في هذا القطاع.

(ج) الشركات العاملة في أنشطة كشف التسربات

تتضمن أعمال كشف التسربات استخدام التقنيات المتقدمة للكشف عن التسربات بهدف الحفاظ على الأصول على المدى الطويل، كما تتطلب معدات متخصصة وموظفين مهنيين. وتهيمن الشركات المحلية على هذه السوق نظرًا لأن المعرفة بالبنية التحتية والأصول المحلية هي إحدى المزايا للقدرة على المنافسة في هذا المجال.

تعمل الشركة بأنشطة في هذا القطاع الفرعي، وتشمل الشركات الرئيسية الأخرى: شركة عرمون الدولية المحدودة، والشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة (توزيع).

(د) الشركات العاملة في إدارة الأصول الثابتة

إدارة الأصول الثابتة هي خدمة متخصصة تهدف إلى تخفيض التكلفة وتخفيف المخاطر إلى أقصى قدر ممكن فيما يتعلق بامتلاك وتشغيل الأصول التي تتطلب مهنيين مدربين من أصحاب المهارات. ويجذب هذا القطاع الشركات العاملة العالمية ذوي الخبرة المتخصصة في هذا المجال، تليها الشركات التي تتمتع بسجل حافل في هذه الخدمات. تقوم الشركة بأنشطة في هذا القطاع الفرعي، وتشمل الشركات الرئيسية الأخرى شركة اتكنز العالمية، وشركة سويز لتقنيات المياه.

٤- وصف الأعمال

٤-١ نظرة عامة

شركة الخريّف لتقنية المياه والطاقة هي شركة مساهمة سعودية مقفلة تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٣٥٩ وتاريخ ١٤٤١/١٠/٠٩هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/٠١م) ومقيّدة بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٨٥٩٨٢ وتاريخ ١٤١٢/٠٢/٢٢هـ (الموافق ١٩٩١/٠٩/٠٢م)، ويبلغ رأس مالها الحالي (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل بقيمة (١٠) ريالات سعودية لكل سهم. ويقع المقر الرئيسي للشركة ومكتبها المسجل في حي النفل، طريق الملك عبدالعزيز، المخرج ٥، صندوق بريد رقم ٦٢٦٣٧ الرياض ١١٥٩٥، المملكة العربية السعودية.

تشمل الأنشطة الرئيسية للشركة وفقاً لسجلها التجاري الرئيسي وسجلاتها الفرعية إنشاء تمديدات خطوط المياه بين المدن وداخلها وإنشاء شبكات جديدة وصيانتها، وإنشاء وإصلاح المحطات الرئيسية لتوزيع المياه، وإنشاء وإصلاح قنوات الري والسقي وأبراج تخزين الماء الرئيسية وحفر آبار المياه وصيانتها، وإنشاء وإصلاح محطات ومشاريع الصرف الصحي وشبكات المجاري والمضخات، وإنشاء السدود، كما تشمل أنشطة الشركة، وفقاً للسجلات التجارية لفروعها، إصلاح وصيانة الأنابيب وخطوط الأنابيب وأجهزة تنقية المياه، وجمع المياه وتنقيتها والتخلص من مياه المجاري وتشغيل شبكات ومرافق معالجة مياه الصرف الصحي، وتمديد أنابيب النفط والغاز، وحفر آبار المياه الأنبوبية، وتمديدات أنابيب الري وصيانتها وإصلاحها، وإدارة المشاريع الانشائية، والبيع بالتجزئة للأدوات الكهربائية وتمديداتها، وبيع أجهزة القياس والرقابة ومعدات وأجهزة الملاحة، وبيع معدات ضخ المياه وبيع أجهزة ومعدات ومستلزمات تنقية المياه بالتجزئة، والبيع بالتجزئة للمولدات الكهربائية ولوازمها. كما تشمل الأنشطة في السجل التجاري لفروع الشركة نقل وتوزيع المياه، وإنشاء وإصلاح الطرق والشوارع والأرصفة ومستلزمات الطرق، وإنشاء محطات الطاقة الكهربائية والمحولات، وإنشاء أرصفة الموانئ والإنشاءات البحرية، وتنظيف الممرات المائية وسحب المياه الجوفية وتجفيف المواقع، وتركيب شبكات الطاقة الشمسية وإصلاحها، وأنشطة إدارة مشاريع كفاءة الطاقة.

تُعد الشركة إحدى أكبر الشركات التابعة لمجموعة الخريّف والتي تزاول أعمالها منذ أكثر من ٦٠ عامًا، كما تُعد الشركة إحدى الجهات الفاعلة الرئيسية في قطاع المياه في المملكة مُتمتعةً بخبرة تتجاوز ٣٠ عاماً في التشغيل والصيانة وأعمال المشاريع الحيوية الكبرى بما تشمله من أعمال هندسية ومواد وإنشاءات واختبارات وتشغيل لها تخدم الاحتياجات المحلية وهو الأمر الذي أدّى إلى كسب ثقة العديد من العملاء الرئيسيين من القطاعين الحكومي والخاص على مر السّنين. وتتألف الأنشطة الأساسية للشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية (لمزيد من التفاصيل، يرجى مراجعة القسم (٤-٦) («**نظرة عامة على أعمال الشركة**»)):

- قطاع المياه.
- قطاع مياه الصرف الصحي.
- قطاع الحلول المتكاملة للمياه.

وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، بلغ عدد موظفي الشركة ٤,٢١٥ موظفًا في جميع أنحاء المملكة (لمزيد من التفاصيل، يرجى مراجعة القسم (٥-٨) («**الموظفون**»)).

حققت الشركة إيرادات بلغت ٢٥٠,٨ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، مقارنة بإيراداتها البالغة ٤٢٣,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣٥٦,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. وقد بلغ صافي الدخل ٥٧,٧ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، مقارنة بمبلغ ٩١,٧ مليون ريال سعودي للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٥١,١ مليون ريال سعودي للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. وكما في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م بلغ إجمالي حقوق المساهمين ٢٥٧,١ مليون ريال سعودي، مقابل ٢١٥,٣ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و١٢٣,٢ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، وإجمالي أصول قدره ٥٧٧,٧ مليون ريال سعودي كما في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، مقارنة بمبلغ ٤٠٥,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣٩٣,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

٤-٢ تاريخ الشركة وتطور رأسمالها

بدأت الشركة نشاطها في عام ١٩٨٥م كوحدة أعمال ضمن شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف وحتى تأسيسها كشركة ذات مسؤولية محدودة في ٢ سبتمبر ١٩٩١، وهي شركة مساهمة سعودية مقفلة مقيّدة بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٠٠٨٧٨ وتاريخ ١٤٣٤/٠٢/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٢/١٢/٢٢م) (لمزيد من التفاصيل، يرجى مراجعة القسم (٤-٢-٣-٢) («**شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف**»)).

وفي ٢ سبتمبر ١٩٩١م، بدأت الشركة عملياتها بعد تأسيسها كشركة ذات مسؤولية محدودة باسم «شركة الخريّف للصيانة والتشغيل» وقيّدت بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٨٥٩٨٢ وتاريخ ١٤١٢/٠٢/٢٢هـ (الموافق ١٩٩١/٠٩/٠٢م) برأس مال قدره (٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى (٥,٠٠٠) حصة نقدية وعينية بقيمة اسمية قدرها (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة، وتم توزيع حصص الشركة عند تأسيسها على النحو التالي:

الجدول ٤-١: الشركاء في الشركة كما في ١٤١٢/٠٢/٢٢هـ (الموافق ١٩٩١/٠٩/٠٢م)

الشريك	عدد الحصص	نسبة الملكية[١]
شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف	٤,٩٠٠[٢]	٩٨٪
شركة الخريّف للمشاريع الزراعية	١٠٠	٢٪
الإجمالي	٥,٠٠٠	١٠٠٪

المصدر: الشركة

(١) نسب الملكية تقريبية.

(٢) ٤٨٣٦ من هذه الحصص هي حصص عينية تم المشاركة بها من قبل شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف عند تأسيس الشركة.

وبتاريخ ١٤١٤/٠٢/٢٠هـ (الموافق ١٩٩٣/٠٨/٠٨م) تم تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة توصية بسيطة وتمت زيادة رأس مال الشركة من (٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى (٥,٠٠٠) حصة بقيمة اسمية قدرها (١,٠٠٠) ريال سعودي إلى (٧,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى (٧,٠٠٠) حصة بقيمة اسمية تبلغ (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة، وذلك عن طريق إصدار حصص نقدية جديدة دفعت قيمتها من قبل الشريك الجديد وهو عبدالرحمن عبدالله الخريف، كما تم تغيير اسم الشركة إلى «شركة عبدالرحمن عبدالله الخريّف وشركاه للصيانة والتشغيل توصية بسيطة»، وتم توزيع حصص الشركة بعد التحويل وزيادة رأس المال على النحو التالي:

الجدول ٤-٢: الشركاء في الشركة كما في ١٤١٤/٠٢/٢٠هـ (الموافق ١٩٩٣/٠٨/٠٨م)

الشريك	عدد الحصص	نسبة الملكية[١]
شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف	٤,٩٠٠	٧٠,٠٠٪
عبدالرحمن عبدالله الخريّف	٢,٠٠٠	٢٨,٥٧٪
شركة الخريّف للمشاريع الزراعية	١٠٠	١,٤٣٪
الإجمالي	**٧,٠٠٠**	**١٠٠٪**

المصدر: الشركة

١ نسب الملكية تقريبية.

وبموجب قرار الشركاء بتاريخ ١٤١٤/٠٥/٠١هـ (الموافق ١٩٩٣/١٠/١٦م)، تمت زيادة رأس مال الشركة من (٧,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى (٧,٠٠٠) حصة بقيمة اسمية قدرها (١,٠٠٠) ريال سعودي إلى (٧,٢٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى (٧,٢٠٠) حصة بقيمة اسمية قدرها (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة، عن طريق إصدار حصص نقدية جديدة دفعت قيمتها من قبل الشركاء بنسبة مشاركة كل منهم في رأس المال. كما قام عبدالرحمن عبدالله الخريّف بالتنازل عن ١٤,٤٪ من رأس مال الشركة (أي ما يعادل ٥٠٪ من حصصه) في الشركة إلى حمد عبدالله الخريّف وسعد عبدالله الخريّف ومحمد عبدالله الخريّف وجواهر عبدالله الخريّف وسارة عبدالله الخريّف وهيا عبدالله المبارك وبندر إبراهيم الخريّف وعبدالله إبراهيم الخريّف وفهد إبراهيم الخريّف وابتسام إبراهيم الخريّف وسارة إبراهيم الخريّف ونجود إبراهيم الخريّف ومنيرة عبدالله المبارك، في حين قامت شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف وشركة الخريّف للمشاريع الزراعية بالتنازل عن حصصها بالكامل إلى الشركاء الجدد المذكورين أعلاه، وتم توزيع حصص الشركة بعد زيادة رأس المال ونقل الحصص على النحو التالي:

الجدول ٤-٣: الشركاء في كما في ١٤١٤/٠٥/٠١هـ (الموافق ١٩٩٣/١٠/١٦م)

الشريك	عدد الحصص[٢]	نسبة الملكية[١]
عبدالرحمن عبدالله الخريّف	١,٠٢٥	١٤,٢٤٪
حمد عبدالله الخريّف	١,٠٢٥	١٤,٢٤٪
سعد عبدالله الخريّف	١,٠٢٥	١٤,٢٤٪
محمد عبدالله الخريّف	١,٠٢٥	١٤,٢٤٪
جواهر عبدالله الخريّف	٥١٣	٧,١٢٪
سارة عبدالله الخريّف	٥١٣	٧,١٢٪
هيا عبدالله المبارك	١,٠٥٠	١٤,٥٨٪
منيرة عبدالله المبارك	١٢٨	١,٧٨٪
بندر إبراهيم الخريّف	١٩٩	٢,٧٧٪
عبدالله إبراهيم الخريّف	١٩٩	٢,٧٧٪
فهد إبراهيم الخريّف	١٩٩	٢,٧٧٪
ابتسام إبراهيم الخريّف	١٠٠	١,٣٨٪
سارة إبراهيم الخريّف	١٠٠	١,٣٨٪
نجود إبراهيم الخريّف	١٠٠	١,٣٨٪
الإجمالي	**٧,٢٠٠**	**١٠٠٪**

المصدر: الشركة

١ نسب الملكية تقريبية.

٢ عدد الحصص تقريبي.

وبموجب قرار الشركاء بتاريخ ١٤١٤/١١/٢٦هـ (الموافق ١٩٩٤/٠٥/٠٧م)، تم تغيير اسم الشركة ليصبح «شركة الخريّف للصيانة والتشغيل لصاحبها عبدالرحمن عبدالله الخريّف وشركاه توصية بسيطة».

وبتاريخ ١٤٢١/٠٤/٠٨هـ (الموافق ٢٠٠٠/٠٧/١٠م)، وبسبب وفاة الشريك هيا عبدالله المبارك، انتقلت ملكية حصص الشريك المتوفاة في الشركة إلى ورثتها الستة وهم، عبدالرحمن عبدالله الخريّف، وحمد عبدالله الخريّف، وسعد عبدالله الخريّف، ومحمد عبدالله الخريّف، وجواهر عبدالله الخريّف، وسارة عبدالله الخريّف، وجميعهم شركاء في الشركة، وتم الاتفاق على الاحتفاظ بحصصهم في رأسمال الشركة، وتم توزيع حصص الشركة بعد نقل الحصص على النحو التالي:

الجدول ٤-٤: الشركاء في كما في ١٤٢١/٠٤/٠٨هـ (الموافق ٢٠٠٠/٠٧/١٠م)

الشريك	عدد الحصص [٢]	نسبة الملكية [١]
عبدالرحمن عبدالله الخريّف	١,٢٣٥	٪١٧,١٥
حمد عبدالله الخريّف	١,٢٣٥	٪١٧,١٥
سعد عبدالله الخريّف	١,٢٣٥	٪١٧,١٥
محمد عبدالله الخريّف	١,٢٣٥	٪١٧,١٥
جواهر عبدالله الخريّف	٦١٨	٪٨,٥٨
سارة عبدالله الخريّف	٦١٨	٪٨,٥٨
منيرة عبدالله المبارك	١٢٨	٪١,٧٨
بندر إبراهيم الخريّف	١٩٩	٪٢,٧٧
عبدالله إبراهيم الخريّف	١٩٩	٪٢,٧٧
فهد إبراهيم الخريّف	١٩٩	٪٢,٧٧
ابتسام إبراهيم الخريّف	١٠٠	٪١,٣٨
سارة إبراهيم الخريّف	١٠٠	٪١,٣٨
نجود إبراهيم الخريّف	١٠٠	٪١,٣٨
الإجمالي	٧,٢٠٠	٪١٠٠

المصدر: الشركة

١ نسب الملكية تقريبية.

٢ عدد الحصص عدد تقريبي.

وبموجب قرار الشركاء بتاريخ ١٤٢٧/٠٩/١٤هـ (الموافق ٢٠٠٦/١٠/٠٧م)، قام الشركاء بالتنازل عن (٦,٤٨٠) حصة إلى شركة مجموعة الخريّف و(٧٢٠) حصة إلى شركة صناعات الخريّف، وكذلك تم تحويل الشركة من شركة توصية بسيطة إلى شركة ذات مسؤولية محدودة وتم تغيير اسم الشركة إلى «شركة الخريّف للصيانة والتشغيل»، وتم توزيع حصص الشركة بعد التحويل ونقل الحصص على النحو التالي:

الجدول ٤-٥: الشركاء في كما في ١٤٢٧/٠٩/١٤هـ (الموافق ٢٠٠٦/١٠/٠٧م)

الشريك	عدد الحصص	نسبة الملكية
شركة مجموعة الخريّف	٦,٤٨٠	٪٩٠,٠٠
شركة صناعات الخريّف	٧٢٠	٪١٠,٠٠
الإجمالي	٧,٢٠٠	٪١٠٠,٠٠

المصدر: الشركة

وبموجب قرار الشركاء بتاريخ ١٤٢٨/٠٥/٠٥هـ (الموافق ٢٠٠٧/٠٥/٢٢م)، تمت زيادة رأس مال الشركة من (٧,٢٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى (٧,٢٠٠) حصة بقيمة اسمية قدرها (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة إلى (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى (٤٠,٠٠٠) حصة بقيمة اسمية تبلغ (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة، وذلك عن طريق إصدار حصص نقدية جديدة دفعت قيمتها من قبل الشركاء بنسبة مشاركة كل منهم في رأس المال، وتم توزيع حصص الشركة بعد زيادة رأس المال على النحو التالي:

الجدول ٤-٦: الشركاء في الشركة كما في ١٤٢٨/٠٥/٠٥هـ (الموافق ٢٠٠٧/٠٥/٢٢م)

الشريك	عدد الحصص	نسبة الملكية
شركة مجموعة الخريّف	٣٦,٠٠٠	٪٩٠,٠٠
شركة صناعات الخريّف	٤,٠٠٠	٪١٠,٠٠
الإجمالي	٤٠,٠٠٠	٪١٠٠,٠٠

المصدر: الشركة

وبموجب قرار الشركاء بتاريخ ١٤٣٠/٠٢/٠٥هـ (الموافق ٢٠٠٩/٠١/٣١م)، تم تغيير اسم الشركة ليصبح «شركة الخريّف لتقنية المياه والطاقة».



وبتاريخ ١٤٣٢/١١/١٠هـ (الموافق ٢٠١١/١٠/٠٨م)، تخارجت شركة صناعات الخريّف من الشركة بتنازلها عن كامل الحصص التي تملكها في الشركة وعددها (٤,٠٠٠)، وذلك بواقع (٣,٦٠٠) حصة إلى شركة مجموعة الخريّف و(٤٠٠) حصة إلى شركة الخريّف الدولية، وتم توزيع حصص الشركة بعد نقل الحصص على النحو التالي:

الجدول ٤-٧: الشركاء في الشركة كما في ١٤٣٢/١١/١٠هـ (الموافق ٢٠١١/١٠/٠٨م)

الشريك	عدد الحصص	نسبة الملكية
شركة مجموعة الخريّف	٣٩,٦٠٠	٪٩٩,٠٠
شركة الخريّف الدولية	٤٠٠	٪١,٠٠
الإجمالي	**٤٠,٠٠٠**	**٪١٠٠,٠٠**

المصدر: الشركة

وبموجب قرار الشركاء بتاريخ ١٤٣٥/٠٦/٠٧هـ (الموافق ٢٠١٤/٠٤/٠٧م)، تمت زيادة رأس مال الشركة من (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى (٤٠,٠٠٠) حصة بقيمة اسمية قدرها (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة إلى (٨٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى (٨٠,٠٠٠) حصة بقيمة اسمية تبلغ (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة، وذلك عن طريق إصدار حصص نقدية جديدة دفعت قيمتها من قبل الشركاء بنسبة مشاركة كل منهم في رأس المال، وتم توزيع حصص الشركة بعد زيادة رأس المال على النحو التالي:

الجدول ٤-٨: الشركاء في الشركة كما في ١٤٣٥/٠٦/٠٧هـ (الموافق ٢٠١٤/٠٤/٠٧م)

الشريك	عدد الحصص	نسبة الملكية
شركة مجموعة الخريّف	٧٩,٢٠٠	٪٩٩,٠٠
شركة الخريّف الدولية	٨٠٠	٪١,٠٠
الإجمالي	**٨٠,٠٠٠**	**٪١٠٠,٠٠**

المصدر: الشركة

وبموجب قرار الشركاء بتاريخ ١٤٣٦/٠١/٢٤هـ (الموافق ٢٠١٤/١١/١٧م)، قامت شركة مجموعة الخريّف بالتنازل عن جميع حصصها البالغ عددها (٧٩,٢٠٠) حصة إلى شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف توصية بسيطة. في حين قامت شركة الخريّف الدولية بالتنازل عن جميع حصصها البالغ عددها (٨٠٠) حصة إلى شركة الخريّف للاستثمار، وتم توزيع حصص الشركة بعد نقل الحصص على النحو التالي:

الجدول ٤-٩: الشركاء في الشركة كما في ١٤٣٦/٠١/٢٤هـ (الموافق ٢٠١٤/١١/١٧م)

الشريك	عدد الحصص	نسبة الملكية
شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف توصية بسيطة	٧٩,٢٠٠	٪٩٩,٠٠
شركة الخريّف للاستثمار	٨٠٠	٪١,٠٠
الإجمالي	**٨٠,٠٠٠**	**٪١٠٠,٠٠**

المصدر: الشركة

وبموجب قرار الشركاء بتاريخ ١٤٣٨/٠٥/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٢/٠٦م)، تم تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة بنفس رأس المال، يملكها شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف، وذلك بعد أن قامت شركة الخريّف للاستثمار بالتنازل عن جميع حصصها البالغ عددها (٨٠٠) حصة إلى شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف، وتم توزيع حصص الشركة بعد نقل الحصص على النحو التالي:

الجدول ٤-١٠: مالك رأس المال في الشركة كما في ١٤٣٨/٠٥/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٢/٠٦م)

مالك رأس المال	عدد الحصص	نسبة الملكية
شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف	٨٠,٠٠٠	٪١٠٠,٠٠
الإجمالي	**٨٠,٠٠٠**	**٪١٠٠,٠٠**

المصدر: الشركة

وبتاريخ ١٤٣٩/٠٥/٠٧هـ (الموافق ٢٠١٨/٠١/٢٤م)، قامت شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف بالتنازل عن جميع حصصها البالغ عددها (٨٠,٠٠٠) حصة إلى شركة مجموعة الخريّف وتم توزيع حصص الشركة بعد نقل الحصص على النحو التالي:

الجدول ٤-١١: مالك رأس المال في الشركة كما في ١٤٣٩/٠٥/٠٧هـ (الموافق ٢٠١٨/٠١/٢٤م)

مالك رأس المال	عدد الحصص	نسبة الملكية
شركة مجموعة الخريّف	٨٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٪
الإجمالي	**٨٠,٠٠٠**	**١٠٠,٠٠٪**

المصدر: الشركة

وبتاريخ ١٤٤١/١٠/١٧هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/٠٩م)، تم تحويل الشركة من شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة باسم «شركة الخريّف لتقنية المياه والطاقة» بموجب القرار الوزاري رقم ٣٥٩ وتاريخ ١٤٤١/١٠/٠٩هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/٠١م) والسجل التجاري للشركة والذي يعكس شكل الشركة القانوني بعد التحول إلى شركة مساهمة مقفلة بتاريخ ١٤٤١/١٠/١٧هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/٠٩م)، وذلك بعد صدور قرار مالك رأس المال بتحويل الشركة من شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة الصادر بتاريخ ١٤٤١/٠٥/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠١/٠١م)، وتمت زيادة رأس مال الشركة من (٨٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى (٨٠,٠٠٠) حصة بقيمة اسمية قدرها (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة إلى (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية تبلغ (١٠) ريالات سعودية لكل سهم، وذلك من خلال إصدار أسهم مقابل رسملة أرباح مبقاه بمبلغ (١١٦,٨٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، ورسملة مبلغ (١٩,٠٧٠,٠٠٠) ريال سعودي من الاحتياطي النظامي للشركة، ورسملة مبلغ (٣٤,١٣٠,٠٠٠) ريال سعودي من المبالغ المستحقة إلى الأطراف ذوي العلاقة. وبتاريخ ١٤٤١/٠٥/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠١/٠١م) أيضاً، قامت شركة مجموعة الخريّف بالتنازل عن ما نسبته ١٩٪ من رأس مال الشركة إلى شركة نماء الخريّف، وحمد عبدالله الخريف، وسعد عبدالله الخريف، ومحمد عبدالله الخريف، وجواهر عبدالله الخريف، وسارة عبدالله الخريف، ومنيرة عبدالله المبارك، وعبدالله إبراهيم الخريف، وفهد إبراهيم الخريف، وابتسام إبراهيم الخريف، وسارة إبراهيم الخريف، ونجود إبراهيم الخريف، وفوزية محمد سليمان، وعبدالله عبدالرحمن الخريف، وعبدالعزيز عبدالرحمن الخريف، وإبراهيم عبدالرحمن الخريّف وريما عبدالرحمن الخريف، وسيما عبدالرحمن الخريف، وتم توزيع أسهم الشركة بعد التحويل وزيادة رأس المال كما يلي:

الجدول ٤-١٢: مساهمو الشركة كما في تاريخ هذه النشرة

المساهم	عدد الأسهم	نسبة الملكية[١]
شركة مجموعة الخريّف	٢٠,٢٥٠,٠٠٠	٨١,٠٠٪
شركة نماء الخريّف	١,٢٥٠,٠٠٠	٥,٠٠٪
حمد عبدالله الخريّف	٦٠٠,٣٤٧	٢,٤٠٪
سعد عبدالله الخريّف	٦٠٠,٣٤٧	٢,٤٠٪
محمد عبدالله الخريّف	٦٠٠,٣٤٧	٢,٤٠٪
جواهر عبدالله الخريّف	٣٠٠,١٧٤	١,٢٠٪
سارة عبدالله الخريّف	٣٠٠,١٧٤	١,٢٠٪
منيرة عبدالله المبارك	٦٢,٢٨٦	٠,٢٥٪
عبدالله إبراهيم الخريّف	١٩٣,٧٦٦	٠,٧٨٪
فهد إبراهيم الخريّف	٩٦,٨٨٣	٠,٣٩٪
ابتسام إبراهيم الخريّف	٤٨,٤٤٣	٠,١٩٪
سارة إبراهيم الخريّف	٤٨,٤٤٣	٠,١٩٪
نجود إبراهيم الخريّف	٤٨,٤٤٣	٠,١٩٪
فوزية محمد سليمان	٧٥,٠٤٣	٠,٣٠٪
عبدالله عبدالرحمن الخريّف	١٣١,٣٢٦	٠,٥٣٪
عبدالعزيز عبدالرحمن الخريّف	١٣١,٣٢٦	٠,٥٣٪
إبراهيم عبدالرحمن الخريّف	١٣١,٣٢٦	٠,٥٣٪
ريما عبدالرحمن الخريّف	٦٥,٦٦٣	٠,٢٦٪
سيما عبدالرحمن الخريّف	٦٥,٦٦٣	٠,٢٦٪
الإجمالي	**٢٥,٠٠٠,٠٠٠**	**١٠٠٪**

المصدر: الشركة

١ نسب الملكية تقريبية.

فيما يلي ملخص بالتغيرات والأحداث التاريخية الرئيسية:

الجدول ٤-١٣: التغيرات والأحداث التاريخية الرئيسية

التاريخ	التغيير
١٩٨٥م	تأسيس وحدة أعمال مختصة بقطاع المياه ومياه الصرف الصحي ضمن شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف.
١٩٩١م	تأسيس «شركة الخريّف للصيانة والتشغيل» ونقل أعمال وحدة الأعمال المختصة بقطاع المياه ومياه الصرف الصحي ضمن شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف إليها.
١٩٩٣م	تحويل الشركة إلى شركة توصية بسيطة، وزيادة رأس مال الشركة من (٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى (٧,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي عن طريق إصدار حصص نقدية جديدة دفعت قيمتها من قبل الشركاء بنسبة مشاركة كل منهم في رأس المال.
١٩٩٣م	زيادة رأس مال الشركة من (٧,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى (٧,٢٠٠,٠٠٠) ريال سعودي عن طريق إصدار حصص نقدية جديدة دفعت قيمتها من قبل الشركاء بنسبة مشاركة كل منهم في رأس المال.
١٩٩٤م	تغيير اسم الشركة إلى «شركة الخريف للصيانة والتشغيل لصاحبها عبدالرحمن عبدالله الخريّف وشركاه توصية بسيطة»
٢٠٠٦م	تحويل الشركة إلى شركة ذات مسؤولية محدودة وتغيير اسمها ليصبح «شركة الخريّف للصيانة والتشغيل».
٢٠٠٧م	زيادة رأس مال الشركة من (٧,٢٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي عن طريق إصدار حصص نقدية جديدة دفعت قيمتها من قبل الشركاء بنسبة مشاركة كل منهم في رأس المال.
٢٠٠٩م	تغيير اسم الشركة إلى «شركة الخريّف لتقنية المياه والطاقة».
٢٠١٤م	تحويل وتطوير أعمال وهيكلية إدارات الشركة، بما في ذلك تعيين إدارة تنفيذية جديدة وإنشاء مكتب لإدارة المشاريع؛ وزيادة رأس مال الشركة من (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى (٨٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي عن طريق إصدار حصص نقدية جديدة دفعت قيمتها من قبل الشركاء بنسبة مشاركة كل منهم في رأس المال.
٢٠١٥م	ترسية أول مشروع تحالف مع شركة إف سي سي أكواليا (FCC Aqualia)، وهي شركة عالمية رائدة في القطاع.
٢٠١٨م	عدد موظفي الشركة يتجاوز حاجز ٢,٥٠٠ موظف؛ الحصول على شهادات ISO 14001 و9001 ونظم إدارة الصحة الوظيفية والسلامة (OHSAS).
٢٠١٩م	الحصول على شهادة التصنيف درجة أولى في أعمال المياه ومياه الصرف الصحي من وزارة الشؤون البلدية والقروية مما سمح للشركة بالمشاركة في مشاريع من جميع الأحجام والمستويات مع جهات حكومية عاملة في قطاع المياه؛ والتأهيل مع شركة المياه الوطنية للمشاركة في كلٍ من المجموعة ١ والمجموعة ٢ (ويقصد بالمجموعة ١ المناطق الكبيرة، ويقصد بالمجموعة ٢ المناطق المتوسطة بحسب برنامج إدارة المياه بالمدن والذي يشرف عليه شركة المياه الوطنية يقوم بتصنيف مناطق المملكة إلى عدة مجموعات) من برنامج إدارة المياه بالمدن بالمملكة بالتضامن مع شركة فيوليا الشرق الأوسط (Veolia Middle East).
٢٠٢٠م	تحويل الشركة إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة، وزيادة رأس مال الشركة من (٨٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من خلال إصدار أسهم جديدة مقابل رسملة أرباح مبقاه واحتياطي نظامي ومبالغ مستحقة من الأطراف ذوي العلاقة؛ عدد موظفي الشركة يتجاوز حاجز ٤,٠٠٠ موظف.
٢٠٢٠م	التأهل المسبق والمشاركة في مشاريع البناء والتشغيل ونقل الملكية (BOT) مع الشركة السعودية لشراكات المياه؛ ودخول الشركة في مجال تحلية مياه البحر عبر ترسية مشروع استئجار محطات متنقلة لتنقية مياه البحر على الشركة من قبل الشركة السعودية للكهرباء لغرض استخدامها في محطات توليد الشعيبة، رابغ، وجنوب جدة بالقطاع الغربي، وذلك في فترة الستة أشهر المنتهية في يونيو ٢٠٢٠م.

المصدر: الشركة

٤-٣ هيكل المساهمة الحالي

٤-٣-١ نبذة عن الشركة

يبلغ رأس مال الشركة الحالي (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل قدرها (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد.

يوضح الجدول التالي هيكل الملكية المباشرة في الشركة ورأس مالها قبل الطرح وبعده:

الجدول ٤-١٤: هيكل الملكية المباشرة في الشركة قبل الطرح وبعده

المساهم	قبل الطرح			بعد الطرح		
	عدد الأسهم	نسبة الملكية[1]	القيمة الاسمية (ريال سعودي)	عدد الأسهم	نسبة الملكية[1]	القيمة الاسمية (ريال سعودي)
شركة مجموعة الخريّف	٢٠,٢٥٠,٠٠٠	٨١,٠٠٪	٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٧٥٠,٠٠٠	٥١,٠٠٪	١٢٧,٥٠٠,٠٠٠
شركة نماء الخريّف	١,٢٥٠,٠٠٠	٥,٠٠٪	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	٥,٠٠٪	١٢,٥٠٠,٠٠٠
حمد عبدالله الخريّف	٦٠٠,٣٤٧	٢,٤٠٪	٦,٠٠٣,٤٧٠	٦٠٠,٣٤٧	٢,٤٠٪	٦,٠٠٣,٤٧٠
سعد عبدالله الخريّف	٦٠٠,٣٤٧	٢,٤٠٪	٦,٠٠٣,٤٧٠	٦٠٠,٣٤٧	٢,٤٠٪	٦,٠٠٣,٤٧٠
محمد عبدالله الخريّف	٦٠٠,٣٤٧	٢,٤٠٪	٦,٠٠٣,٤٧٠	٦٠٠,٣٤٧	٢,٤٠٪	٦,٠٠٣,٤٧٠
جواهر عبدالله الخريّف	٣٠٠,١٧٤	١,٢٠٪	٣,٠٠١,٧٤٠	٣٠٠,١٧٤	١,٢٠٪	٣,٠٠١,٧٤٠
سارة عبدالله الخريّف	٣٠٠,١٧٤	١,٢٠٪	٣,٠٠١,٧٤٠	٣٠٠,١٧٤	١,٢٠٪	٣,٠٠١,٧٤٠
منيرة عبدالله المبارك	٦٢,٢٨٦	٠,٢٥٪	٦٢٢,٨٦٠	٦٢,٢٨٦	٠,٢٥٪	٦٢٢,٨٦٠

المساهم	قبل الطرح			بعد الطرح		
	عدد الأسهم	نسبة الملكية[1]	القيمة الاسمية (ريال سعودي)	عدد الأسهم	نسبة الملكية[1]	القيمة الاسمية (ريال سعودي)
عبدالله إبراهيم الخريّف	١٩٣,٧٦٦	٪٠,٧٨	١,٩٣٧,٦٦٠	١٩٣,٧٦٦	٪٠,٧٨	١,٩٣٧,٦٦٠
فهد إبراهيم الخريّف	٩٦,٨٨٣	٪٠,٣٩	٩٦٨,٨٣٠	٩٦,٨٨٣	٪٠,٣٩	٩٦٨,٨٣٠
ابتسام إبراهيم الخريّف	٤٨,٤٤٣	٪٠,١٩	٤٨٤,٤٣٠	٤٨,٤٤٣	٪٠,١٩	٤٨٤,٤٣٠
سارة إبراهيم الخريّف	٤٨,٤٤٣	٪٠,١٩	٤٨٤,٤٣٠	٤٨,٤٤٣	٪٠,١٩	٤٨٤,٤٣٠
نجود إبراهيم الخريّف	٤٨,٤٤٣	٪٠,١٩	٤٨٤,٤٣٠	٤٨,٤٤٣	٪٠,١٩	٤٨٤,٤٣٠
فوزية محمد سليمان	٧٥,٠٤٣	٪٠,٣٠	٧٥٠,٤٣٠	٧٥,٠٤٣	٪٠,٣٠	٧٥٠,٤٣٠
عبدالله عبدالرحمن الخريّف	١٣١,٣٢٦	٪٠,٥٣	١,٣١٣,٢٦٠	١٣١,٣٢٦	٪٠,٥٣	١,٣١٣,٢٦٠
عبدالعزيز عبدالرحمن الخريّف	١٣١,٣٢٦	٪٠,٥٣	١,٣١٣,٢٦٠	١٣١,٣٢٦	٪٠,٥٣	١,٣١٣,٢٦٠
إبراهيم عبدالرحمن الخريّف	١٣١,٣٢٦	٪٠,٥٣	١,٣١٣,٢٦٠	١٣١,٣٢٦	٪٠,٥٣	١,٣١٣,٢٦٠
ريما عبدالرحمن الخريّف	٦٥,٦٦٣	٪٠,٢٦	٦٥٦,٦٣٠	٦٥,٦٦٣	٪٠,٢٦	٦٥٦,٦٣٠
سيما عبدالرحمن الخريّف	٦٥,٦٦٣	٪٠,٢٦	٦٥٦,٦٣٠	٦٥,٦٦٣	٪٠,٢٦	٦٥٦,٦٣٠
الجمهور	-	-	-	**٧,٥٠٠,٠٠٠**	**٪٣٠,٠٠**	**٧٥,٠٠٠,٠٠٠**
الإجمالي	**٢٥,٠٠٠,٠٠٠**	**٪١٠٠**	**٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠**	**٢٥,٠٠٠,٠٠٠**	**٪١٠٠**	**٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠**

المصدر: الشركة

[1] نسب الملكية تقريبية.

يوضح الجدول التالي هيكل الملكية غير المباشرة في الشركة ورأس مالها قبل الطرح وبعده:

الجدول ٤-١٥: هيكل الملكية غير المباشرة في الشركة قبل الطرح وبعده

المساهم	قبل الطرح			بعد الطرح		
	عدد الأسهم	نسبة الملكية[1]	القيمة الاسمية (ريال سعودي)	عدد الأسهم	نسبة الملكية[1]	القيمة الاسمية (ريال سعودي)
حمد عبدالله الخريّف	٣,٤٧٣,٤٣٨	٪١٣,٨٩	٣٤,٧٣٤,٣٧٥	٢,١٨٦,٩٧٩	٪٨,٧٥	٢١,٨٦٩,٧٩٢
سعد عبدالله الخريّف	٣,٤٧٣,٤٣٨	٪١٣,٨٩	٣٤,٧٣٤,٣٧٥	٢,١٨٦,٩٧٩	٪٨,٧٥	٢١,٨٦٩,٧٩٢
محمد عبدالله الخريّف	٣,٤٧٣,٤٣٨	٪١٣,٨٩	٣٤,٧٣٤,٣٧٥	٢,١٨٦,٩٧٩	٪٨,٧٥	٢١,٨٦٩,٧٩٢
جواهر عبدالله الخريّف	١,٧٣٦,٧١٩	٪٦,٩٥	١٧,٣٦٧,١٨٨	١,٠٩٣,٤٩٠	٪٤,٣٧	١٠,٩٣٤,٨٩٦
سارة عبدالله الخريّف	١,٧٣٦,٧١٩	٪٦,٩٥	١٧,٣٦٧,١٨٨	١,٠٩٣,٤٩٠	٪٤,٣٧	١٠,٩٣٤,٨٩٦
منيرة عبدالله المبارك	٣٦٠,٣٤٩	٪١,٤٤	٣,٦٠٣,٤٩٠	٢٢٦,٨٨٦	٪٠,٩١	٢,٢٦٨,٨٦٤
بندر ابراهيم الخريف	٥٦٠,٥٤١	٪٢,٢٤	٥,٦٠٥,٤٠٧	٣٥٢,٩٣٣	٪١,٤١	٣,٥٢٩,٣٣٠
عبدالله إبراهيم الخريّف	٥٦٠,٥٤١	٪٢,٢٤	٥,٦٠٥,٤٠٧	٣٥٢,٩٣٣	٪١,٤١	٣,٥٢٩,٣٣٠
فهد إبراهيم الخريّف	٥٦٠,٥٤١	٪٢,٢٤	٥,٦٠٥,٤٠٧	٣٥٢,٩٣٣	٪١,٤١	٣,٥٢٩,٣٣٠
ابتسام إبراهيم الخريّف	٢٨٠,٢٨٠	٪١,١٢	٢,٨٠٢,٨٠٥	١٧٦,٤٧٣	٪٠,٧١	١,٧٦٤,٧٢٩
سارة إبراهيم الخريّف	٢٨٠,٢٨٠	٪١,١٢	٢,٨٠٢,٨٠٥	١٧٦,٤٧٣	٪٠,٧١	١,٧٦٤,٧٢٩
نجود إبراهيم الخريّف	٢٨٠,٢٨٠	٪١,١٢	٢,٨٠٢,٨٠٥	١٧٦,٤٧٣	٪٠,٧١	١,٧٦٤,٧٢٩
فوزية محمد سليمان	٤٣٤,١٧٧	٪١,٧٤	٤,٣٤١,٧٧٢	٢٧٣,٣٧١	٪١,٠٩	٢,٧٣٣,٧٠٨
عبدالله عبدالرحمن الخريّف	٧٥٩,٨١٥	٪٣,٠٤	٧,٥٩٨,١٥١	٤٧٨,٤٠٢	٪١,٩١	٤,٧٨٤,٠٢١
عبدالعزيز عبدالرحمن الخريّف	٧٥٩,٨١٥	٪٣,٠٤	٧,٥٩٨,١٥١	٤٧٨,٤٠٢	٪١,٩١	٤,٧٨٤,٠٢١
إبراهيم عبدالرحمن الخريّف	٧٥٩,٨١٥	٪٣,٠٤	٧,٥٩٨,١٥١	٤٧٨,٤٠٢	٪١,٩١	٤,٧٨٤,٠٢١
ريما عبدالرحمن الخريّف	٣٧٩,٩٠٨	٪١,٥٢	٣,٧٩٩,٠٧٥	٢٣٩,٢٠١	٪٠,٩٦	٢,٣٩٢,٠١٠
سيما عبدالرحمن الخريّف	٣٧٩,٩٠٨	٪١,٥٢	٣,٧٩٩,٠٧٥	٢٣٩,٢٠١	٪٠,٩٦	٢,٣٩٢,٠١٠
الإجمالي	**٢٠,٢٥٠,٠٠٠**	**٪٨١**	**٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠**	**١٢,٧٥٠,٠٠٠**	**٪٥١,٠٠**	**١٢٧,٥٠٠,٠٠٠**

المصدر: الشركة

[1] نسب الملكية تقريبية.



يوضح الرسم البياني التالي هيكل ملكية الشركة كما في تاريخ هذه النشرة:

الشكل ٤-١: هيكل ملكية الشركة كما في تاريخ هذه النشرة

شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف ٪٣٠,٠٠ — بندر إبراهيم الخريّف ٪١,٩٤
إبراهيم عبد الرحمن الخريّف ٪٢,٦٣ ٪٠,٥٣ — عبد العزيز عبد الرحمن الخريّف ٪٠,٥٣ ٪٢,٦٣
عبدالله عبد الرحمن الخريّف ٪٢,٦٣ ٪٠,٥٣ — ريما عبد الرحمن الخريّف ٪٠,٢٦ ٪١,٣١
سيما عبد الرحمن الخريّف ٪١,٣١ ٪٠,٢٦ — فوزية محمد سليمان ٪٠,٣٠ ٪١,٥٠
نجود إبراهيم الخريّف ٪٠,٩٧ ٪٠,١٩ — سارة إبراهيم الخريّف ٪٠,١٩ ٪٠,٩٧
ابتسام إبراهيم الخريّف ٪٠,٩٧ ٪٠,١٩ — فهد إبراهيم الخريّف ٪٠,٣٩ ٪١,٩٤
عبدالله إبراهيم الخريّف ٪١,٩٤ ٪٠,٧٨ — منيرة عبدالله المبارك ٪٠,٢٥ ٪١,٢٥
سارة عبدالله الخريّف ٪٦,٠٠ ٪١,٢٠ — جواهر عبدالله المبارك ٪١,٢٠ ٪٦,٠٠
محمد عبدالله الخريّف ٪١٢,٠١ ٪٢,٤٠ — سعد عبدالله الخريّف ٪٢,٤٠ ٪١٢,٠١
حمد عبدالله الخريّف ٪٢,٤٠ ٪١٢,٠١

صك الوقفية رقم ٣٨٠٤٠٧٤٢٧
٪١٠٠
شركة نماء الخريّف للاستثمار ٪٥,٠٠
شركة مجموعة الخريّف ٪٨١,٠٠
شركة الخريّف لتقنية المياه والطاقة

ملكية غير مباشرة
ملكية مباشرة

المصدر: الشركة

يوضح الجدول التالي تفاصيل المساهمين الذين يمتلكون ٥٪ أو أكثر من الأسهم العادية ملكية مباشرة كما في تاريخ هذه النشرة:

الجدول ٤-١٦: تفاصيل المساهمين الذين يمتلكون ٥٪ أو أكثر من الأسهم العادية ملكية مباشرة في الشركة كما في تاريخ هذه النشرة

المساهم	قبل الطرح			بعد الطرح		
	عدد الأسهم	نسبة الملكية	القيمة الاسمية (ريال سعودي)	عدد الأسهم	نسبة الملكية	القيمة الاسمية (ريال سعودي)
شركة مجموعة الخريّف	٢٠,٢٥٠,٠٠٠	٪٨١,٠٠	٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٧٥٠,٠٠٠	٪٥١,٠٠	١٢٧,٥٠٠,٠٠٠
شركة نماء الخريّف	١,٢٥٠,٠٠٠	٪٥,٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	٪٥,٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠
الإجمالي	٢١,٥٠٠,٠٠٠	٪٨٦,٠٠	٢١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	٪٥٦,٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠

المصدر: الشركة

يوضح الجدول التالي تفاصيل المساهمين من الأشخاص الطبيعيين الذين يمتلكون ٥٪ أو أكثر من الأسهم العادية ملكية مباشرة و/أو غير المباشرة في الشركة كما في تاريخ هذه النشرة:

الجدول ٤-١٧: تفاصيل المساهمين من الأشخاص الطبيعيين الذين يمتلكون ٥٪ أو أكثر من الأسهم العادية ملكية غير المباشرة في الشركة كما في تاريخ هذه النشرة

المساهم	قبل الطرح			بعد الطرح		
	عدد الأسهم[2]	نسبة الملكية غير المباشرة (٪)[1]	القيمة الاسمية (ريال سعودي)	عدد الأسهم[2]	نسبة الملكية غير المباشرة (٪)[1]	القيمة الاسمية (ريال سعودي)
حمد عبدالله الخريّف[3]	٣,٤٧٣,٤٣٨	٪١٣,٨٩	٣٤,٧٣٤,٣٧٥	٢,١٨٦,٩٧٩	٪٨,٧٥	٢١,٨٦٩,٧٩٢
سعد عبدالله الخريّف[4]	٣,٤٧٣,٤٣٨	٪١٣,٨٩	٣٤,٧٣٤,٣٧٥	٢,١٨٦,٩٧٩	٪٨,٧٥	٢١,٨٦٩,٧٩٢
محمد عبدالله الخريّف[5]	٣,٤٧٣,٤٣٨	٪١٣,٨٩	٣٤,٧٣٤,٣٧٥	٢,١٨٦,٩٧٩	٪٨,٧٥	٢١,٨٦٩,٧٩٢
جواهر عبدالله الخريّف[6]	١,٧٣٦,٧١٩	٪٦,٩٥	١٧,٣٦٧,١٨٨	١,٠٩٣,٤٩٠	٪٤,٣٧	١٠,٩٣٤,٨٩٦
سارة عبدالله الخريّف[7]	١,٧٣٦,٧١٩	٪٦,٩٥	١٧,٣٦٧,١٨٨	١,٠٩٣,٤٩٠	٪٤,٣٧	١٠,٩٣٤,٨٩٦
الإجمالي	١٣,٨٩٣,٧٥٢	٪٥٥,٥٧	١٣٨,٧٨٧,٥٠٠	٨,٧٤٧,٩١٧	٪٣٤,٩٩	٨٧,٤٧٩,١٦٨

المصدر: الشركة

١ نسب المساهمة تقريبية.

٢ عدد الأسهم تقريبي.

٣ يمتلك حمد عبدالله الخريّف نسبة ملكية غير مباشرة في الشركة قبل الطرح قدرها ١٣,٨٩٪ نتيجة لـ (١) نسبة ملكية قدرها ١٧,١٥٪ في شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف، التي تملك ما نسبته ٣٠٪ من أسهم شركة مجموعة الخريّف والتي بدورها تملك ما نسبته ٨١٪ من أسهم الشركة؛ و(٢) نسبة ملكية قدرها ١٢,٠١٪ في شركة مجموعة الخريّف والتي تملك ما نسبته ٨١٪ من أسهم الشركة.

٤ يمتلك سعد عبدالله الخريّف نسبة ملكية غير مباشرة في الشركة قبل الطرح قدرها ١٣,٨٩٪ نتيجة لـ (١) نسبة ملكية قدرها ١٧,١٥٪ في شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف، التي تملك ما نسبته ٣٠٪ من أسهم شركة مجموعة الخريّف والتي بدورها تملك ما نسبته ٨١٪ من أسهم الشركة؛ و(٢) نسبة ملكية قدرها ١٢,٠١٪ في شركة مجموعة الخريّف والتي تملك ما نسبته ٨١٪ من أسهم الشركة.

٥ يمتلك محمد عبدالله الخريّف نسبة ملكية غير مباشرة في الشركة قبل الطرح قدرها ١٣,٨٩٪ نتيجة لـ (١) نسبة ملكية قدرها ١٧,١٥٪ في شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف، التي تملك ما نسبته ٣٠٪ من أسهم شركة مجموعة الخريّف والتي بدورها تملك ما نسبته ٨١٪ من أسهم الشركة؛ و(٢) نسبة ملكية قدرها ١٢,٠١٪ في شركة مجموعة الخريّف والتي تملك ما نسبته ٨١٪ من أسهم الشركة.

٦ تمتلك جواهر عبدالله الخريّف نسبة ملكية غير مباشرة في الشركة قبل الطرح قدرها ٦,٩٥٪ نتيجة لـ (١) نسبة ملكية قدرها ٨,٥٨٪ في شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف، التي تملك ما نسبته ٣٠٪ من أسهم شركة مجموعة الخريّف والتي بدورها تملك ما نسبته ٨١٪ من أسهم الشركة؛ و(٢) نسبة ملكية قدرها ٦,٠٠٪ في شركة مجموعة الخريّف والتي تملك ما نسبته ٨١٪ من أسهم الشركة.

٧ تمتلك سارة عبدالله الخريّف نسبة ملكية غير مباشرة في الشركة قبل الطرح قدرها ٦,٩٥٪ نتيجة لـ (١) نسبة ملكية قدرها ٨,٥٨٪ في شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف، التي تملك ما نسبته ٣٠٪ من أسهم شركة مجموعة الخريّف والتي بدورها تملك ما نسبته ٨١٪ من أسهم الشركة؛ و(٢) نسبة ملكية قدرها ٦,٠٠٪ في شركة مجموعة الخريّف والتي تملك ما نسبته ٨١٪ من أسهم الشركة.

٤-٣-٢ نظرة عامة على كبار المساهمين الحاليين

يحدد هذا القسم (٤-٣-٢) («**نظرة عامة على كبار المساهمين الحاليين**») تفاصيل المساهمين الذين يمتلكون ٥٪ أو أكثر من الأسهم ملكية مباشرة في الشركة كما في تاريخ هذه النشرة.

٤-٣-٢-١ شركة مجموعة الخريّف

تأسست شركة مجموعة الخريّف عام ١٩٩٢م وهي أكبر مساهم في الشركة بنسبة ملكية ٨١٪ من الأسهم العادية كما في تاريخ هذه النشرة، وهي شركة مساهمة سعودية مقفلة مقيّدة بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٩٠٥٤٢ وتاريخ ١٤١٢/٠٦/٢٦هـ (الموافق ١٩٩٢/٠١/٠٢م) وتم تأسيسها بموجب القرار الوزاري رقم ١/س وتاريخ ١٤٣٠/٠١/٠٦هـ (الموافق ٢٠٠٩/٠١/٠٣م). ويقع المقر الرئيسي لشركة مجموعة الخريّف في طريق الخرج، صندوق بريد رقم ٣٠٥، الرياض ١١٤١١، المملكة العربية السعودية. ويبلغ رأس مال شركة مجموعة الخريّف الحالي (٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى (٧٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل قدرها (١٠) ريالات سعودية لكل سهم.

تعمل شركة مجموعة الخريّف بصفتها شركة قابضة لشركاتها التابعة والتي تتكون أنشطتها الأساسية من أربعة قطاعات رئيسية وهي قطاع الآلات والمعدات، قطاع الزيوت، قطاع النفط والغاز، وقطاع المياه والطاقة.

يوضح الجدول التالي هيكل ملكية شركة مجموعة الخريّف كما في تاريخ هذه النشرة:

الجدول ٤-١٨: هيكل ملكية شركة مجموعة الخريّف كما في تاريخ هذه النشرة

المساهم	عدد الأسهم	القيمة الاسمية (ريال سعودي)	نسبة الملكية
شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف	٢٢,٥٠٠,٠٠٨	٢٢٥,٠٠٠,٠٨٠	٪٣٠,٠٠
حمد عبدالله الخريّف	٩,٠٠٥,٢٠٨	٩٠,٠٥٢,٠٨٠	٪١٢,٠١
سعد عبدالله الخريّف	٩,٠٠٥,٢٠٨	٩٠,٠٥٢,٠٨٠	٪١٢,٠١
محمد عبدالله الخريّف	٩,٠٠٥,٢٠٨	٩٠,٠٥٢,٠٨٠	٪١٢,٠١

المساهم	عدد الأسهم	القيمة الاسمية (ريال سعودي)	نسبة الملكية
جواهر عبدالله الخريّف	٤,٥٠٢,٦٠٤	٤٥,٠٢٦,٠٤٠	٦,٠٠٪
سارة عبدالله الخريّف	٤,٥٠٢,٦٠٤	٤٥,٠٢٦,٠٤٠	٦,٠٠٪
منيرة عبدالله المبارك	٩٣٤,٢٤٥	٩,٣٤٢,٤٥٠	١,٢٥٪
بندر إبراهيم الخريّف	١,٤٥٣,٢٦٩	١٤,٥٣٢,٦٩٠	١,٩٤٪
عبدالله إبراهيم الخريّف	١,٤٥٣,٢٦٩	١٤,٥٣٢,٦٩٠	١,٩٤٪
فهد إبراهيم الخريّف	١,٤٥٣,٢٦٩	١٤,٥٣٢,٦٩٠	١,٩٤٪
ابتسام إبراهيم الخريّف	٧٢٦,٦٣٤	٧,٢٦٦,٣٤٠	٠,٩٧٪
سارة إبراهيم الخريّف	٧٢٦,٦٣٤	٧,٢٦٦,٣٤٠	٠,٩٧٪
نجود إبراهيم الخريّف	٧٢٦,٦٣٤	٧,٢٦٦,٣٤٠	٠,٩٧٪
فوزية محمد سليمان	١,١٢٥,٦٥٢	١١,٢٥٦,٥٢٠	١,٥٠٪
عبدالله عبدالرحمن الخريّف	١,٩٦٩,٨٨٨	١٩,٦٩٨,٨٨٠	٢,٦٣٪
عبدالعزيز عبدالرحمن الخريّف	١,٩٦٩,٨٨٨	١٩,٦٩٨,٨٨٠	٢,٦٣٪
إبراهيم عبدالرحمن الخريّف	١,٩٦٩,٨٨٨	١٩,٦٩٨,٨٨٠	٢,٦٣٪
ريما عبدالرحمن الخريّف	٩٨٤,٩٤٥	٩,٨٤٩,٤٥٠	١,٣١٪
سيما عبدالرحمن الخريّف	٩٨٤,٩٤٥	٩,٨٤٩,٤٥٠	١,٣١٪
الإجمالي	**٧٥,٠٠٠,٠٠٠**	**٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠**	**١٠٠٪**

المصدر: الشركة

١ نسب الملكية تقريبية.

٤-٣-٢-٢ شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف

شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف هي شركة مساهمة مقفلة سعودية تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٦١٦/ك وتاريخ في ١٤٣٦/١١/١٩هـ (الموافق ٢٠١٥/٠٩/٠٣م) ومقيّدة بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٠٠٨٧٨ وتاريخ ١٤٣٤/٠٢/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٢/١٢/٢٢م)، ويبلغ رأس مالها الحالي (١٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال مقسم إلى (١,٠٠٠,٠٠٠) سهم بقيمة اسمية تبلغ (١٠) ريالات سعودية لكل سهم. ويقع المقر الرئيسي لشركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف في طريق مكة المكرمة، صندوق بريد رقم ٣٠٥، الرياض ١١٤١١، المملكة العربية السعودية. وتشمل أنشطة شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف التجارية وفقاً لسجلها التجاري: (١) إنشاء المباني السكنية وغير السكنية؛ (٢) إنشاء وإصلاح الطرق السريعة والشوارع والطرق العادية؛ (٣) إنشاء وإصلاح الجسور والأنفاق والسكك الحديدية؛ (٤) إنشاء السكك الحديدية وإصلاحها؛ (٥) إدارة وتأجير العقارات السكنية وغير السكنية. يوضح الجدول التالي هيكل ملكية شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف كما في تاريخ هذه النشرة:

الجدول ٤-١٩: هيكل ملكية شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف كما في تاريخ هذه النشرة

المساهم	عدد الأسهم	القيمة الاسمية (ريال سعودي)	نسبة الملكية[١]
حمد عبدالله الخريّف	١٧١,٥٣٠	١,٧١٥,٣٠٠	١٧,١٥٪
سعد عبدالله الخريّف	١٧١,٥٢٧	١,٧١٥,٢٧٠	١٧,١٥٪
محمد عبدالله الخريّف	١٧١,٥٢٧	١,٧١٥,٢٧٠	١٧,١٥٪
جواهر عبدالله الخريّف	٨٥,٧٦٣	٨٥٧,٦٣٠	٨,٥٨٪
سارة عبدالله الخريّف	٨٥,٧٦٣	٨٥٧,٦٣٠	٨,٥٨٪
منيرة عبدالله المبارك	١٧,٧٩٥	١٧٧,٩٥٠	١,٧٨٪
بندر إبراهيم الخريّف	٢٧,٦٨١	٢٧٦,٨١٠	٢,٧٧٪
عبدالله إبراهيم الخريّف	٢٧,٦٨١	٢٧٦,٨١٠	٢,٧٧٪
فهد إبراهيم الخريّف	٢٧,٦٨١	٢٧٦,٨١٠	٢,٧٧٪
ابتسام إبراهيم الخريّف	١٣,٨٤١	١٣٨,٤١٠	١,٣٨٪
سارة إبراهيم الخريّف	١٣,٨٤١	١٣٨,٤١٠	١,٣٨٪
نجود إبراهيم الخريّف	١٣,٨٤١	١٣٨,٤١٠	١,٣٨٪
فوزية محمد سليمان	٢١,٤٤١	٢١٤,٤١٠	٢,١٤٪
عبدالله عبدالرحمن الخريّف	٣٧,٥٢٢	٣٧٥,٢٢٠	٣,٧٥٪
عبدالعزيز عبدالرحمن الخريّف	٣٧,٥٢٢	٣٧٥,٢٢٠	٣,٧٥٪

المساهم	عدد الأسهم	القيمة الاسمية (ريال سعودي)	نسبة الملكية[1]
إبراهيم عبدالرحمن الخريّف	٣٧,٥٢٢	٣٧٥,٢٢٠	٣,٧٥٪
ريما عبدالرحمن الخريّف	١٨,٧٦١	١٨٧,٦١٠	١,٨٨٪
سيما عبدالرحمن الخريّف	١٨,٧٦١	١٨٧,٦١٠	١,٨٨٪
الإجمالي	١,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠٪

المصدر: الشركة

١ نسب المساهمة تقريبية.

٤-٣-٢-٣ شركة نماء الخريّف

شركة نماء الخريّف هي شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة سعودية مقيّدة بالسجل التجاري رقم١٠١٠٤٨٤٩٤٣ وتاريخ ١٤٣٧/١٠/١٣هـ (الموافق ٢٠١٦/٠٧/١٨م)، ويبلغ رأس مالها الحالي (١٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسمة إلى (١٠,٠٠٠) حصة بقيمة اسمية تبلغ (١٠) ريالات سعودية للحصة وتعود ملكية شركة نماء الخريّف لصك الوقفية رقم ٣٨٤٠٧٤٢٧ وتاريخ ١٤٣٨/١١/٢٩هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٨/٢١م). ويقع المقر الرئيسي لشركة نماء الخريّف في مدينة الرياض، وتشمل أنشطة شركة نماء الخريّف والغرض منها بشكل عام دعم المؤسسات والجمعيات الخيرية في المملكة، والمساهمة في خدمة المجتمع تربويًا واجتماعيًا وطبيًا، وكذلك إنشاء ودعم المؤسسات والمراكز والبرامج التعليمية والاجتماعية والتدريبية والمهنية والتقنية والبحوث والدراسات، وذلك من خلال الأرباح المستحقة لصك الوقفية وتحديدًا من خلال الأنشطة المضمنة في السجل التجاري وهي إدارة الشركات التابعة أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى المساهم فيها وتوفير الدعم اللازم لها، إدارة وتأجير العقارات المملوكة أو المؤجرة، أنشطة إدارة العقارات مقابل العمولة، رعاية وصيانة المياه الساكنة والجارية. يوضح الجدول التالي هيكل ملكية شركة نماء الخريّف كما في تاريخ هذه النشرة:

الجدول ٤-٢٠: هيكل ملكية نماء الخريّف كما في تاريخ هذه النشرة

مالك رأس المال	عدد الحصص	نسبة الملكية
صك الوقفية رقم ٣٨٤٠٧٤٢٧	١٠,٠٠٠	١٠٠٪
الإجمالي	١٠,٠٠٠	١٠٠٪

المصدر: الشركة

٤-٤ الرؤية والرسالة والاستراتيجية

٤-٤-١ الرؤية

الريادة في تطوير حلولٍ للمياه والبيئة والطاقة تسهم في ازدهار المجتمع وتنميته.

٤-٤-٢ الرسالة

تسعى الشركة إلى تطوير وتقديم وإدارة حلول المياه والبيئة والطاقة، مُركِّزَةً على الاستدامة والابتكار والتميز لتفوق توقعات عملائها وشركائها.

٤-٤-٣ الاستراتيجية

وضعت الشركة أهدافاً استراتيجية رئيسية استناداً إلى نقاط قوتها والفرص المتاحة في السوق التي تتوافق مع رؤيتها ورسالتها. وتتضح فيما يلي استراتيجيتها الرامية إلى تحقيق تلك الأهداف:

٤-٤-٣-١ تعزيز مركز ها الريادي في خدمات التشغيل والصيانة

تهدف الشركة إلى تعزيز مركزها الريادي في السوق في مجال خدمات التشغيل والصيانة، وتحديدًا في آبار المياه ومحطات معالجة المياه، وشبكات التوزيع ومياه الصرف الصحي، ومياه الأمطار، ومحطات معالجة مياه الصرف الصحي.

ستقوم الشركة بالاستناد على علاقاتها مع عملائها وسمعتها معهم فيما يتعلق بجودة الخدمات المقدمة، وبالاستناد ايضاً على الإشادة بها من العملاء كخيار مفضل لخدمات التشغيل والصيانة، ستقوم الشركة بالسعي إلى تمديد عقود حالية وإضافة عقود جديدة لحفظة أعملها، كما تهدف الشركة لتوسيع قاعدة عملائها في القطاع الخاص من خلال وضع اتفاقيات خدمات تقنية مياه مع شركات مثل شركة التعدين العربية السعودية (معادن) وغيرها.

تهدف الشركة للجمع بين ريادتها في كفاءة إنفاقها وأسعارها المنافسة وما تتميز به من معرفة تخصصية بالإضافة للكوادر المدربة تدريبا عاليا وذلك من أجل الفوز بالعقود والمنافسة بفعالية ضد مزودي خدمات التشغيل والصيانة الأخرين. جدير بالذكر أنّ عقود خدمات التشغيل والصيانة ستوفر للشركة مصدرًا ثابتًا للدخل وستدعم استدامة مركزها المالي عبر الدورات الاقتصادية ويدعم ذلك دخول الشركة في مرحلة التأهيل لمشاريع التشغيل والصيانة طويلة الأمد المطروحة من قبل شركة المياه الوطنية.

٤-٣-٢ التوسع في خدمات المشاريع التي تتعلق بالبنية التحتية الحيوية

تهدف الشركة إلى تعزيز محفظتها من العقود في القطاعات المتنامية لخدمات المشاريع فيما يتعلق بشبكات (التوزيع، ومياه الصرف الصحي، ونقل المياه ومياه الأمطار)، وغيرها من البنى التحتية، وذلك استنادًا إلى خبراتها وسجلها الناجح في تنفيذ المشاريع وثقة عملائها بها بالإضافة إلى ما تتمتع به من شبكة علاقات تربطها بشركائها في تنفيذ الأعمال المناطة بها.

ستواصل الشركة تركيز عملياتها على السوق السعودية سعيًا للاستفادة من نمو فرص خدمات المشاريع المستقبلية نتيجة استراتيجية المملكة الرامية إلى زيادة تغطية مرافق المياه ومياه الصرف الصحي؛ فهي تعتزم تنمية محفظة الأعمال فيما يتعلق بخدمات المشاريع من خلال علاقاتها وسمعتها مع عملائها الحاليين شركة المياه الوطنية ووزارة البيئة والمياه والزراعة، كما تعتزم المشاركة في مناقصات لمشاريع مع عملاء جدد، مثل المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة.

٤-٣-٣ دخول سوق البناء والتشغيل ونقل الملكية (BOT) في معالجة مياه الصرف الصحي وشبكات مياه الصرف الصحي المعالجة

تعتزم الشركة توسيع محفظة أعمالها من خلال دخول سوق البناء والتشغيل ونقل الملكية (BOT) المستمر في التوسع في محطات معالجة مياه الصرف الصحي وشبكات الصرف الصحي المعالجة، وتعزيز قدراتها القائمة في خدمات المشاريع وخدمات التشغيل والصيانة، ودعمها بمتطلبات توطين مُوسّعة.

وتعتزم الشركة تنشيط شبكتها من الشركاء الاستراتيجيين الدوليين، والجمع بين ذلك والقدرات الفعّالة للتخطيط للمشاريع والإدارة المالية لتأمين العقود في سوق البناء والتشغيل ونقل الملكية (BOT) لتطوير محطات معالجة مياه الصرف الصحي. كما تهدف الشركة إلى المشاركة في المناقصات باعتبارها عضوًا في اتحاد مع شركة إف سي سي أكواليا (FCC Aqualia)، وهي شركة رائدة عالميًا في قطاع المياه، إلى جانب تأمين عقود طويلة الأجل لمحطات معالجة مياه الصرف الصحي المستقلة التي تقدمها الشركة السعودية لشراكات المياه.

هذا ويجب أن يتيح دخول سوق البناء والتشغيل ونقل الملكية (BOT) للشركة إنشاء طريق إمداد آمن لأعمال خدمات المشاريع وتدفقات الإيرادات المستقبلية في أعمال خدمات التشغيل والصيانة، الأمر الذي سيؤدي بدوره إلى دعم تدفق إيرادات متنوع ومستقر على المدى الطويل، في حين ستخلق الشراكات الاستراتيجية الدولية فرصًا محتملة في المستقبل في مجال البناء والتشغيل ونقل الملكية في مناطق أخرى.

٤-٣-٤ تطوير حلول متكاملة ومبتكرة تعزز جودة خدمات المياه وتحمي الموارد

تخطط الشركة للاستمرار في تنمية تواجدها في مجالي إدارة المياه بالمدن والحلول المتكاملة في المملكة من خلال تعزيز علاقاتها مع العملاء المحليين والقوى العاملة المتخصصة والقدرات الراسخة في خدمات الأصول والعمليات متعددة المهام وشبكة شركائها الدوليين.

تهدف الشركة إلى زيادة عدد عقود قطاع إدارة المياه بالمدن المتاحة بفضل شراكتها الحصرية مع شركة فيوليا (Veolia)؛ إذ إنها ستركز على مدن المملكة التي تحتاج إلى خدمات متخصصة لإدارة المياه بالمدن بما يتماشى مع قدراتها. كما ستواصل الشركة في توسيع نطاق عملها في الخدمات المبتكرة والحلول المتكاملة التي تهدف إلى تحسين الكفاءة التشغيلية للبنية التحتية للمياه. فعلى سبيل المثال، تخطط الشركة البدء في تصنيع منظومة متكاملة لوحدات التناضح العكسي لتحلية المياه ووحدات فلاتر تنقية المياه المدمجة.

ومن المتوقع أن يؤدي نمو تواجد الشركة في قطاعي إدارة المياه بالمدن والحلول المتكاملة إلى تحسين تنويع عائدات الشركة واستقرارها إضافةً إلى تمكينها من تكوين علاقات جديدة في القطاع مما يؤدي إلى إبرامها عقود مستقبلية في إدارة المياه بالمدن والمناطق المجاورة.

٤-٣-٥ تعزيز الكفاءة التشغيلية مع اعتماد التقنيات الرقمية

تولي الشركة اهتمامًا مستمر على تحسين أدائها في سبيل الاحتفاظ بمركزها الريادي من خلال دراسة ترشيد التكاليف والحفاظ على قدرتها التنافسية في المناقصات العامة، وسيساهم نمو الأعمال في تحقيق اقتصاديات الحجم تعزز من قدرات الشركة التشغيلية.

كما إنّ الشركة توظف التشغيل الآلي والرقمنة لعملياتها الداخلية وأساليب إدارة المشاريع المتقدمة والحلول الرقمية وإجراءات الشراء المحكمة بصورة مستمرة. وتعمل الشركة بكافة أقسامها وفروعها من خلال منصة برامج أوراكل (ERP) السحابية. إضافة إلى إنّ الشركة، على سبيل المثال، طوّرت منصة لذكاء الأعمال على مستوى المؤسسة باستخدام Microsoft Power Platform لتعزيز كفاءتها التشغيلية وتمكين عمليات اتخاذ القرار الفعالة الآنية.

هذا وتستثمر الشركة في تدريب موظفيها وتطويرهم وتشارك أفضل ممارساتها العملية على المستوى الداخلي لتمكين الموظفين من المساهمة في الكفاءة. كما أنها تستخدم عمليات وأدوات متينة لإدارة الأداء ولزيادة تحسين أدائها التشغيلي.

كما ستستمر الشركة في جهودها في تطوير وتنفيذ برامج سلامة محكمة تتسم بالمعايير المطلوبة للحفاظ على صحة وسلامة موظفيها والحفاظ على الصحة والسلامة بشكل عام.

٤-٥ المزايا التنافسية

لقد طورت الشركة مزايا تنافسية مستدامة تسمح لها بمتابعة الفرص المتوفرة في السوق التي تتماشى مع رؤيتها ورسالتها.

وفيما يلي المزايا التنافسية التي تتمتع بها الشركة:

٤-٥-١ مركز قوي في السوق

٤-٥-١-١ مركز ريادي في السوق في القطاعات الأساسية

تتميز الشركة بحضور قوي في قطاعات متعددة في السوق السعودية التي تشمل قطاعاتها الرئيسية، بما في ذلك محطات معالجة المياه ومعالجة مياه الصرف الصحي وإدارة المياه بالمدن، كما أنها تحظى أيضًا بحضور في قطاعات أخرى، وتحديدًا ما يلي:

- تستأثر الشركة بحصة تبلغ ٣٦,١٪ في قطاع خدمات التشغيل والصيانة لآبار المياه، بما يمثل ٣٣,٠٪ من إيراداتها لعام ٢٠١٩م، وهي بذلك تمثل أكبر جهة مساهِمة في الإيرادات.
- تستأثر الشركة بحصة تبلغ ٩,٦٪ في قطاع خدمات التشغيل والصيانة لمحطات معالجة مياه الصرف الصحي، بما يمثل ١٢,٠٪ من إيراداتها لعام ٢٠١٩م.
- تستأثر الشركة بحصة تبلغ ٢١,١٪ في قطاع خدمات إدارة المياه بالمدن، بما يمثل ٧,٣٪ من عائداتها في عام ٢٠١٩م.

٤-٥-١-٢ علاقات وثيقة وطويلة الأمد مع العملاء الرئيسيين

تتمتع الشركة بعلاقات قوية وطويلة الأمد مع عملائها الرئيسيين (مثل شركة المياه الوطنية ووزارة البيئة والمياه والزراعة)، الأمر الذي يعزز تطوير أعمالها التجارية، والمشاركة في المناقصات، وتمديد العقود. كما أنه لدى الشركة علاقات نشطة مع بعض عملائها لمدد تقارب ٣٠ عامًا، وتتضمن هذه العلاقات المشاريع الجارية مع وزارة البيئة والمياه والزراعة وشركة المياه الوطنية. ومن المشاريع التي تقوم عليها الشركة حاليًا مع وزارة البيئة والمياه والزراعة وشركة المياه الوطنية محطة معالجة المياه في مشروع مياه حائل الشامل، التي تعد الأكبر من نوعها في منطقة مجلس التعاون الخليجي، والمرحلة الثالثة لمحطة تنقية المياه بالبدائع في منطقة القصيم. كما أن الشركة عادةً ما تتمتع بالقدرة على تجديد العقود مع وزارة البيئة والمياه والزراعة وشركة المياه الوطنية، والتي تشمل عقود خدمات التشغيل والصيانة لآبار الرياض الخاصة وشبكات مياه محافظات منطقة الرياض (المجموعة الثانية والمجموعة الثالثة)، حيث تقوم الشركة بتشغيل وصيانة شبكات مياه تغطي أكثر من ثلثي محافظات منطقة الرياض (لا تشمل مدينة الرياض). وقد تمكّنت الشركة من إعادة إبرام عقود خدمات التشغيل والصيانة لآبار المياه بالرياض، حيث تقوم بتشغيل وصيانة أكثر من ١٩٠ بئر مياه عميقة إلى جانب المحطات والشبكات التي تعمل بتقنية التناضح العكسي للماء المالح، التي تغطي ضواحي منطقة الرياض.

ولطالما أدارت الشركة كامل هياكل البنية التحتية للمياه ومياه الصرف الصحي منذ أكثر من ١٧ عامًا في الدمام، بما يخدم أكثر من ١,٢ مليون نسمة، حيث تشمل البنية التحتية التي تقوم الشركة بتشغيلها وصيانتها آبار المياه العميقة ومحطات التناضح العكسي للماء المالح وشبكات المياه وشبكات مياه الصرف الصحي وتركيب العدادات وتوصيل خدمات المياه ومياه الصرف الصحي ومحطات معالجة مياه الصرف الصحي وشبكات مياه الصرف الصحي المعالجة ومحطات الضخ والرفع وخدمة العملاء والفوترة.

هذا وقد استمرت الشركة بالمشاركة بناءً على طلب عملائها في تقديم المساعدة والمشورة بشأن البنية التحتية والمعدات فيما يخص التحديات التي قد تواجهها أو واجهتها جهات أخرى، مثل تلك المتعلقة بمحطة معالجة مياه الصرف الصحي في طريق الخرج، إذ دُعيت الشركة لإعداد برنامج التشغيل وتدريب مشغلي الخدمة الحاليين إضافة إلى محطة البكيرية لمعالجة مياه الصرف الصحي، حيث تولّت الشركة مسؤولية إجراء عمليات التشغيل والصيانة بدلًا عن المشغل الرئيس. كما أن هذا يؤكد ثقة واعتماد عملاء الشركة عليها بصورة كبيرة في حل المشكلات وتقديم المساعدة في مشاريعهم الأكثر أهمية، إضافةً إلى تأكيد وجود علاقة وثيقة بين الشركة وعملائها.

٤-٥-١-٣ الريادة بدراسة وترشيد التكاليف

لقد أدى تميز الأداء التشغيلي وإجراءات الشراء المحكمة التي تتميز بها الشركة إلى الريادة بترشيد التكلفة وسرعة التنفيذ، فقد انعكس ذلك إيجابًا على هامش الربح التشغيلي على مدى السنوات الثلاث الماضية بارتفاع من ٩,٤٪ خلال عام ٢٠١٧م إلى ٢٣,٧٪ خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. كما تمكنت الشركة من إتمام أعمال البناء بشكلٍ أسرع ممّا تمّ التعاقُد عليه في معظم العقود التي بدأت العمل بموجبها خلال السنوات الثلاث الماضية، كما تتضح المكانة الرائدة التي تتمتع بها الشركة من حيث دراسة وترشيد التكلفة بكونها من أخفض ثلاثة متقدمين للعطاء في ١٥٨ مشروعًا من أصل ٣٠٩ مشروع شاركت فيها الشركة.

تضم عملية تقديم المناقصات التي تشارك فيها الشركة موظفين فنيين وتجاريين على مستوى عالٍ من المهنية إضافةً إلى الخبرة الواسعة في مجال الاختصاص والدراية العملية بما يتيح لهم صياغة عروض تنافسية تلبي خطة تنفيذ فعالة مع مراعاة الدروس المستفادة وبيانات التكلفة التي سبق تسجيلها من مشاريع سابقة. وتستخدم إجراءات الشراء التي تجريها الشركة خطة شراء مفصلة على مستوى المنظومة تتداخل مع متطلبات التشغيل من أجل خفض المخزون إلى أدنى حد والاستفادة من اقتصاديات الحجم فيما يتعلق بالمشتريات. كما أن المكانة الرائدة التي تتمتع بها الشركة من ترشيد التكاليف، والمعدات الخاصة بها، وتطبيقها لأحدث التقنيات يساعدها في تحقيق هدفها المتمثل في الاحتفاظ بإجمالي هامش ربح عالي وقوي. علاوةً على ذلك، فإنّ إجراءات الشراء السريعة والديناميكية والشبكة الراسخة من الموردين والمتعاقدين من الباطن ومقدمي الخدمات تتيح وتمكن الشركة من حشد المواد والمعدات والقوى العاملة في الموقع عند الحاجة، مما يقضي على الوقت غير الفعال ويزيد من الإنتاجية.

هذا وتساهم أدوات إدارة الأداء لدى الشركة أيضًا في الريادة بدراسة وترشيد التكاليف، إذ توظّف الشركة لوحات معلومات لتتبع أداء وإنجاز المشاريع من حيث المدة الزمنية ومتابعتها ومراقبة أنشطة الشراء وإدارة الموارد والتنبؤ بالتكلفة والإيرادات المتعلقة بها، وذلك بهدف تتبع التكاليف وإدارتها بفاعلية.

٤-٥-٢ المعرفة المتخصصة

تتبوأ الشركة مكانة قوية ومميزة في السوق مما ييسر عليها عملية التأهيل المسبق للمناقصات بناءً على المعرفة المتخصصة في خدمات التشغيل والصيانة وخدمات المشاريع. وقد أثبتت الشركة معرفتها في العديد من المشاريع المتخصصة الكبيرة خلال السنوات الثلاث الماضية، ويشمل ذلك على سبيل المثال محطات حداء وعرنه لمعالجة مياه الصرف الصحي التي تخدم منطقة مكة المكرمة بقدرة تتجاوز نصف مليون متر مكعب يوميًا، إلى جانب تعاملها مع الزيادة الكبيرة في الطلب على المياه في موسم الحج، التي تتجاوز ٤٠٪ من القدرة الاستيعابية المثلى للمحطات. وعلاوةً على ذلك، فقد أثبتت الشركة خبرتها في مشاريع مترو الرياض، وتحديدًا في الخطوط ١ و٤ و٥ و٦ والتي تمثل جزء من مشروع الملك عبدالعزيز للنقل العام بالحافلات في مدينة الرياض حيث نفذت مشاريع بنية تحتية واسعة النطاق، في الوقت الذي تتعامل فيه مع عدد كبير من أصحاب المصلحة، وتتولى صيانة المرافق العامة، مع التزامها بمواعيد نهائية صارمة.

لقد سبق وأن عملت الشركة على مشاريع لخدمات التشغيل والصيانة شملت الكثير من التحديات، مثل مشروع آبار الرياض، الذي يضم عددًا كبيرًا من آبار المياه العميقة لتغذية مناطق جغرافية كبيرة في منطقة الرياض. وعندما تولّت الشركة تنفيذ المشروع من المقاول السابق، كان عدد الآبار الجاهزة للتشغيل أقل من ٢٠٪ وتمكنت الشركة من إعادة تشغيل المشروع بالكامل في فترة قياسية تقل عن شهرين. بالإضافة إلى أن الشركة عادةً ما تشارك في حالات يعجز فيها مقدم الخدمة القائم عن الوفاء بالمتطلبات، وعليه يتم إسناد العقد إلى الشركة، كما تم في مشروعي التحكم في المياه الجوفية في احياء العارض وطويق، على سبيل المثال، والذي كلفت الهيئة الملكية لمدينة الرياض فيهما الشركة التي بدورها أكملت المشروع في وقت قياسي.

٤-٥-٣ نمو مستدام

٤-٥-٣-١ السجل الحافل بالإنجازات الذي يسمح بالتوسع في أسواق جذابة مع اتجاهات نمو مستدامة

مقارنةً بالسوق، لقد تمكّنت الشركة من تحقيق نمو بوتيرة سريعة وبصورة مستمرة من حيث المشاريع والايرادات في الفترة الممتدة من عام ٢٠١٧م إلى فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، وكان هذا النمو له الأثر الأكبر في قطاعات الشركة الأساسية، مثل خدمات التشغيل والصيانة المتعلقة بآبار المياه ومحطات معالجة المياه وخدمات المشاريع في شبكات مياه الصرف الصحي.

فقد شهد قطاع خدمات المشاريع لشبكات مياه الصرف الصحي في الفترة من ٢٠١٥م حتى ٢٠١٩م نمو بمعدل سنوي مركب بلغت نسبته ٤,٥٪، وشهد قطاع خدمات المشاريع لشبكة التوزيع نمو بنسبة ١,٤٪، وشهد قطاع خدمات التشغيل والصيانة لآبار المياه ومحطات معالجة المياه نمو بنسبة ١,٢٪، وشهد قطاع خدمات التشغيل والصيانة في محطات معالجة مياه الصرف الصحي نمو بنسبة ٤,٥٪، وبينما تمكّنت الشركة في نفس الفترة من النمو بوتيرة أسرع من السوق في القطاعات الأساسية، والتي شملت قطاع خدمات مشاريع شبكات مياه الصرف الصحي والذي شهد معدل نمو سنوي مركب بنسبة ٣٧,٢٪، و٤٦,٦٪ في قطاع خدمات مشاريع شبكات التوزيع، و٦٧,٧٪ في قطاع خدمات تشغيل وصيانة آبار المياه ومحطات معالجة المياه، و٣٤,٧٪ في قطاع خدمات تشغيل وصيانة محطات معالجة مياه الصرف الصحي. بالإضافة إلى أن الجهات الحكومية تقدم دعمًا كبيرًا لتطوير قطاع المياه ومياه الصرف الصحي في المملكة مع التركيز على زيادة مشاركة القطاع الخاص في سلسلة الإمداد بأكملها.

٤-٥-٣-٢ إيرادات ثابتة تتسم بالمرونة اللازمة للصمود في وجه التقلبات الاقتصادية

نظرًا للطبيعة الحيوية التي تتسم بها خدمات المياه والصرف الصحي، فإن سوق خدمات التشغيل والصيانة ذي الصلة يتميز بتدفق إيرادات ثابتة والصمود في وجه التقلبات الاقتصادية التي تصيب قطاع النفط والدورات الاقتصادية. فقد واصل إجمالي سوق خدمات التشغيل والصيانة النمو في الفترة بين عامي ٢٠١٥م و٢٠١٩م بمعدل نمو سنوي مركب بلغت نسبته ٣,٤٪، بينما تذبذبت أسعار خام نفط برنت بين ٤٣,٦ دولارًا للبرميل و٧١,٣ دولارًا للبرميل، في ظل تغيرات سنوية بنسبة ١٧٪ انخفاضاً وبنسبة ٣٢٪ارتفاعاً، ووصل إلى ٦٤,٤ دولارًا للبرميل في ٢٠١٩م، في حين زادت إيرادات الشركة في خدمات التشغيل والصيانة بنسبة ٢٣,٤٪ على أساس سنوي في الفترة بين عامي ٢٠١٧م و٢٠١٩م، بينما ارتفع سعر خام نفط بنسبة ٣٢٪ من ٥٤,١ دولارًا للبرميل في عام ٢٠١٧م ليصل إلى ٧١,٣ دولارًا للبرميل في عام ٢٠١٨م، وانخفض في العام التالي بنسبة ١٠٪ من ٧١,٣ دولارًا للبرميل في عام ٢٠١٨م إلى ٦٤,٤ دولارًا للبرميل في عام ٢٠١٩م.

٤-٥-٣-٣ عرض خدمات شاملة يتيح الفرصة للشركة بأداء دور محوري عبر قطاعات السوق

تتمتع الشركة بالقدرة على توليد مصادر دخل متنوعة من خلال تواجدها في أقسام متعددة من قطاع المياه والصرف الصحي، فقد ساهمت قطاعات أعمال المياه ومياه الصرف الصحي والحلول المتكاملة للشركة بنسبة ٤٧,٦٪ و٣٤,٩٪ و١٧,٥٪ على التوالي من إجمالي إيرادات الشركة في الفترة الممتدة من عام ٢٠١٧م إلى فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. لمزيد من التفاصيل، يرجى مراجعة القسم (٦-٥-١) («**تحليل الإيرادات حسب القطاعات والأقسام**»).

علاوة على ذلك، تتيح قدرة الشركة على تقديم عروض خدمات شاملة بأن تصبح جهة فاعلة ومؤثرة في قطاع الحلول المتكاملة للمياه، مما يسمح للشركة بتنويع مصادر إيراداتها بصورة أكبر، حيث توفر هذه الخدمات للشركة في مجملها مجموعة فريدة من الحلول التي يتم الاستفادة منها على المستوى الداخلي، فضلاً عن عملائها، مما يضع الشركة في مصاف الشركات الأفضل في مجال تقديم الحلول الجاهزة والشاملة في قطاع المياه والصرف الصحي.

وتشمل تلك الخدمات خدمات كشف التسرب وإدارة الأصول والمعامل (لمزيد من التفاصيل، يرجى مراجعة القسم (٤-٦-١-٣(ج)) («**الدعم وادارة الاصول**»). كما تضم الشركة عددًا من كبار الموظفين من ذوي الخبرة الذين يتمتعون بخبرة دولية كبيرة والتي تمكنها من الالتزام بأفضل الممارسات الدولية والتنفيذ والاستفادة من الحلول والتقنيات الجديدة في المستقبل القريب.

٤-٥-٣-٤ القدرة على التوسع بسرعة مستندة على ادارة العمليات الفعالة والقوى العاملة المدرّبة

تمتلك الشركة إدارة عمليات فعالة ومرنة قابلة للتوسع مما يتيح لها تطوير المبيعات والأداء والمشتريات، ولطالما تمكّنت الشركة من التوسع بسرعة في الماضي ويمكنها الاستفادة من هذه القدرة في المستقبل.

جزء من قدرات الشركة يتمثل بعمليات الشراء التي تمكّنها من الحصول على المواد والمعدات بسرعة، والاستفادة من شركائها في التوريد، والذي يشمل على سبيل المثال مورّدي الكيماويات والمواد الاستهلاكية وقطع الغيار والمضخّات والمعدات المتخصصة في مجال المياه ومياه الصرف الصحي. كما أن لدى الشركة شبكة راسخة من مقاولين من الباطن بإمكانها توظيفها بشكل سريع إذا لزم الأمر، والذي يشمل على سبيل المثال المقاولين من الباطن ذوي الخبرة في الأعمال المدنية وأعمال تسوية والتركيبات الميكانيكية والكهربائية.

هذا وتمتلك الشركة برنامج تدريب يزود الموظفين بالمهارات والمعرفة اللازمة، بما في ذلك على سبيل المثال تدريب إدارة السلامة والصحة المهنية فيما يتعلق بمعايير الصحة والسلامة والتدريب المهني في الموقع للفنيين إلى جانب برنامج تدريب المهندسين حديثي التخرج.

٤-٦ نظرة عامة على أعمال الشركة

تُعد الشركة إحدى أكبر الشركات التابعة لشركة مجموعة الخريّف. وتُعد الشركة أحد الجهات الفاعلة الرئيسية وتتمتع بخبرة تربو على ٣٠ عامًا في قطاعي المياه ومياه الصرف الصحي في المملكة العربية السعودية بأكثر من ٤,٢١٥ شخصًا من قوى عاملة متعددة التخصصات (كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م) وأسطول كبير من المعدات الثقيلة المتخصصة المملوكة لها بالكامل. وتشمل خبرات الشركة إمكانات واسعة النطاق ومتكاملة في التشغيل والصيانة والهندسة والمشتريات والإنشاءات واختبار الجهازية والتكليف بمشاريع ضخمة ورفيعة المستوى تخدم الاحتياجات المحلية والذي أدى إلى كسب ثقة العديد من العملاء الرئيسيين من القطاعين الحكومي والخاص على مر السّنين. يوضح الجدول التالي تفاصيل مشاريع الشركة القائمة والمنتهية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م:

الجدول ٤-٢١: مشاريع الشركة القائمة والمنتهية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

اسم المشروع	مالك المشروع	بيان موجز	المدة وآلية التجديد	القيمة
مشاريع التشغيل والصيانة				
المشاريع القائمة في المنطقة الغربية (كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م)				
صيانة شبكات المياه بغرب المدينة المنورة	وزارة البيئة والمياه والزراعة	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة لغرض صيانة شبكات المياه الواقعة في المنطقة الغربية للمدينة المنورة، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة.	مدة المشروع ٣٦ شهرًا من تاريخ ١٤٤١/٠١/٠٢هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٩/٠١م)	٤٣,٢٧٣,٢٣٥ ريال سعودي
صيانة شبكات المياه بشرق المدينة المنورة	وزارة البيئة والمياه والزراعة	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة لغرض صيانة شبكات المياه الواقعة في المنطقة الشرقية للمدينة المنورة، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة.	مدة المشروع ٣٦ شهرًا من تاريخ ١٤٤١/٠١/٠٢هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٩/٠١م)	٣٩,٠٩٠,٨٦٠ ريال سعودي
تشغيل وصيانة محطة معالجة مياه الصرف الصحي بالمدينة المنورة - المرحلة الثانية.	وزارة البيئة والمياه والزراعة	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة لمحطة معالجة لغرض صيانة مياه الصرف الصحي بالمدينة المنورة (المرحلة الثانية)، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة.	مدة المشروع ٢٤ شهرًا من تاريخ ١٤٤٠/١١/٢٨هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٧/٣١م)	٢٥,١٨٥,٠٠٠ ريال سعودي
تشغيل وصيانة محطات تنقية الآبار بمنطقة المدينة المنورة	وزارة البيئة والمياه والزراعة	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة فيما يتعلق بتنقية مياه الآبار الواقعة في المدينة المنورة، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة.	مدة المشروع ٣٦ شهرًا من تاريخ ١٤٣٩/٠٥/٢٥هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٢/١١م)	٢٣,٧١٢,٣٥٠ ريال سعودي
تشغيل وصيانة شبكات الصرف الصحي ومحطات الرفع الأرضية بمدينة جدة	شركة المياه الوطنية	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة تتعلق بشبكات الصرف الصحي في مدينة جدة ومحطات الرفع الأرضية، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة.	مدة المشروع ٣٦ شهرًا من تاريخ ١٤٤١/٠٥/٠٦هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠١/٠١م)	٩٦,٦٩٩,٠١٥ ريال سعودي
تشغيل وصيانة شبكات الصرف الصحي بمحافظة ينبع وملحقاتها	وزارة البيئة والمياه والزراعة	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة لشبكات الصرف الصحي في محافظة ينبع، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة.	مدة المشروع ٣٦ شهرًا من تاريخ ١٤٤١/٠١/٠٢هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٩/٠١م)	٣٩,٩٩٩,٧٢٩ ريال سعودي
تشغيل وصيانة مياه الشرب لقرى منطقة تبوك	وزارة البيئة والمياه والزراعة	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة فيما يتعلق بتوفير مياه الشرب لقرى منطقة تبوك، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة.	مدة المشروع ٣٦ شهرًا من تاريخ ١٤٣٩/١٠/١٧هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٧/٠١م)	٥٢,٢٨٣,٣٠٠ ريال سعودي
تأمين وإعداد وإدارة وتشغيل خدمات تشغيل وصيانة محطة معالجة مياه الصرف الصحي بجامعة الملك سعود بن عبدالعزيز للعلوم الصحية بجدة التابعة للشؤون الصحية بوزارة الحرس الوطني	وزارة الحرس الوطني السعودي	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة فيما يتعلق بمرفق معالجة صرف صحي لجامعة الملك سعود للعلوم الصحية في جدة، إضافة إلى توفير خدمات تأمين وإدارة وتشغيل محطة معالجة الصرف الصحي.	مدة المشروع ٦٠ شهرًا من تاريخ ١٤٣٨/٠٦/٠٤هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٤/٠١م)	١٠,١٨٥,٠٠٠ ريال سعودي

اسم المشروع	مالك المشروع	بيان موجز	المدة وآلية التجديد	القيمة
تشغيل وصيانة شبكات المياه الصالحة للشرب والمياه المعالجة وشبكة الخدمات البيئية بمدينة الطائف	شركة المياه الوطنية	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة شبكات المياه الصالحة للشرب والمياه المعالجة وشبكة الخدمات البيئية بمدينة الطائف وتشمل توفير المواد والمعدات والعمالة، إضافة إلى صيانة الوحدات المبنية والمؤقتة بناء على طلب المالك، وذلك تباعاً لأحكام العقد.	مدة المشروع ٣٦ شهرًا من تاريخ تسليم المشروع في ١٤٤١/٠٨/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٤/٠٥م)	٨٣,٧٣٦,٦٥١ ريال سعودي
توريد القوى البشرية اللازمة لتقييم أصول المؤسسة العامة لتحلية المياه	المؤسسة العامة لتحلية المياه	حصلت الشركة على عقد من الباطن من قبل آتكنز جلوبال لغرض توريد القوى البشرية اللازمة لتقييم أصول المؤسسة العامة لتحلية المياه.	مدة المشروع ٩ أشهر انتهت في ١٤٤١/٧/٤هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٢/٢٨م)	٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي
المشاريع القائمة في المنطقة الشرقية (كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م)				
برنامج تشغيل وصيانة المياه ومياه الصرف الصحي بمدينة الدمام	وزارة البيئة والمياه والزراعة	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة لنظام المياه ومياه الصرف الصحي في مدينة الدمام، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة.	مدة المشروع ٣٦ شهرًا من تاريخ ١٤٤٠/١٠/١٩هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٦/٢٢م)	٧٨,٩٩٩,٩٩٩ ريال سعودي
صيانة مضخات ديزل متنقلة لمحطات الصرف الصحي بمختلف مدن المنطقة الشرقية	وزارة البيئة والمياه والزراعة	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة لمضخات ديزل متنقلة لمحطات الصرف صحي في مدن المنطقة الشرقية، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة	مدة المشروع ٣٦ شهرًا من تاريخ ١٤٣٩/٠٤/٢٨هـ (الموافق ٢٠١٨/٠١/١٥م)	١٨,٤٦٧,٣٠٠ ريال سعودي
برنامج تطوير وتشغيل وصيانة محطات المعالجة الثنائية والثلاثية بالدمام والخبر	وزارة البيئة والمياه والزراعة	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة محطات المعالجة الثنائية والثلاثية في مدينتي الدمام والخبر، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة.	مدة المشروع ٣٦ شهرًا من تاريخ ١٤٤٠/٠٣/١٤هـ (الموافق ٢٠١٨/١١/٢٢م)	١٦,٤١٤,٠٩٤ ريال سعودي
تشغيل وصيانة لنظام إطفاء الحرق بحرم الأنابيب	الهيئة الملكية للجبيل وينبع	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة لنظام اطفاء الحريق بحرم الأنابيب بالجبيل، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة.	مدة المشروع ٦٠ شهرًا من تاريخ ١٤٣٨/٠٨/٠٥هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٥/٠١م)	٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي
تشغيل وصيانة وحدات إزالة الروائح بالدمام والخبر	وزارة البيئة والمياه والزراعة	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة فيما يتعلق بوحدات إزالة الروائح الواقعة في الدمام والخبر.	مدة المشروع ٣٦ شهرًا من تاريخ ١٤٤٠/٠٣/٠٦هـ (الموافق ٢٠١٨/١١/١٤م)	٩,٧٤٨,١٠٠ ريال سعودي
مشروع متعهد التوصيلات المنزلية للمياه والتمديدات اللازمة لها بمدينة الدمام	وزارة البيئة والمياه والزراعة	أبرمت الشركة اتفاقية تتعهد بموجبها بتنفيذ التوصيلات المنزلية للمياه وتمديدات خطوط المياه اللازمة داخل مدينة الدمام.	مدة المشروع ٣٦ شهرًا من تاريخ ١٤٣٩/٠٥/٢٥هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٢/١٠م)	١٧,٣٨٨,٨٥٠ ريال سعودي
المشاريع القائمة في المنطقة الوسطى (كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م)				
تشغيل وصيانة مشاريع مياه الشرب في محافظات ومراكز المجموعة الثانية (الدلم والهيائم والحريق وحوطة بني تميم والأفلاج والسليل ووادي الدواسر)	وزارة البيئة والمياه والزراعة	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة فيما يتعلق بالعديد من المشاريع المتعلقة بمياه الشرب في عدد من محافظات منطقة الرياض، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة.	مدة المشروع ٣٦ شهرًا من تاريخ ١٤٤٠/٠٥/١٧هـ (الموافق ٢٠١٩/٠١/٢٣م)	٣٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي
تشغيل وصيانة مشاريع مياه الشرب بمنطقة الرياض	وزارة البيئة والمياه والزراعة	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة لمشاريع مياه شرب في منطقة الرياض، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة.	مدة المشروع ٣٦ شهرًا من تاريخ ١٤٣٩/٠٧/٠٦هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٣/٢٤م)	٨٥,٨٤٢,٠٠٠ ريال سعودي
تشغيل وصيانة محطة تنقية المياه الثالثة ومستلزماتها بمحافظة البدائع	وزارة البيئة والمياه والزراعة	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة فيما يتعلق بمحطة لتنقية المياه، وتشمل أعمال التشغيل والصيانة كذلك جميع ضروريات محطة تنقية المياه، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة.	مدة المشروع ٦٠ شهرًا من تاريخ ١٤٣٩/٠٩/١١هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٥/٢٧م)	٦١,٠٩٩,٩٩٨ ريال سعودي
تشغيل وصيانة مشاريع مياه الشرب في محافظات ومراكز المجموعة الثانية	وزارة البيئة والمياه والزراعة	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة فيما يتعلق بالعديد من المشاريع المتعلقة بمياه الشرب في عدد من محافظات منطقة الرياض، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة.	مدة المشروع ٣٦ شهرًا من تاريخ ١٤٣٨/١٢/٠٥هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٨/٢٧م)، ويستمر العمل بالاتفاقية بناءً على توجيه مالك المشروع وإخطار الشركة بذلك وحتى تسليم المشروع.	٢٣,٩٤٠,٦٢٣ ريال سعودي

اسم المشروع	مالك المشروع	بيان موجز	المدة وآلية التجديد	القيمة
تشغيل وصيانة في منطقة الرياض وضواحيها	شركة إف سي سي أكواليا وشركة الخريّف لتقنية المياه والطاقة المشتركة	حصلت الشركة على عقد من الباطن من إف سي سي أكواليا لتنفيذ أعمال تشغيل وصيانة جميع أجزاء المشروع المتعلقة بتحويل ونقل مياه الصرف والمعالجة إلى منطقة الرياض وجميع ضواحيها، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة.	مدة المشروع ٣٦ شهرًا من تاريخ ١٤٣٩/٠١/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٩/٢٩م).	١٤,٤٤٤,٩٠٠ ريال سعودي
تشغيل وصيانة شبكات المياه ومياه الصرف الصحي ومحطة المعالجة الرابعة بمحافظة البكيرية	وزارة البيئة والمياه والزراعة	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة شبكات المياه ومياه الصرف الصحي ومحطة المعالجة في مدينة البكيرية، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة.	مدة المشروع ٣٠ شهرًا من تاريخ ١٤٣٩/١١/١٩هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٨/٠١م)	١٦,٠١٦,٦٧٠ ريال سعودي
تأمين فرق مباشرة بلاغات الطوارئ الخاصة بتسربات شبكة مياه الرياض	شركة المياه الوطنية	أبرمت الشركة اتفاقية مع شركة المياه الوطنية تقوم بموجبها الشركة بتأمين أعمال التشغيل والصيانة لشبكات المياه في الرياض في حالة حدوث تسريب طارئ.	مدة المشروع ٣٦ شهرًا من من تاريخ ١٤٣٩/١٠/٢٥هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٧/٠٩م)	٧,٢٢١,٥٢٥ ريال سعودي
تأمين وإعداد وإدارة وتشغيل خدمات تشغيل وصيانة محطة معالجة مياه الصرف الصحي بجامعة الملك سعود بن عبد العزيز للعلوم الصحية بالرياض التابعة للشؤون الصحية بوزارة الحرس الوطني	وزارة الحرس الوطني السعودي	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة فيما يتعلق بمرفق معالجة صرف صحي لجامعة الملك سعود للعلوم الصحية في الرياض، إضافة إلى توفير خدمات تأمين وإدارة وتشغيل محطة معالجة الصرف الصحي.	مدة المشروع ٦٠ شهرًا من تاريخ ١٤٣٨/٠٧/٠٤هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٤/٠١م)	١٤,٨٢٥,٠٠٠ ريال سعودي
تشغيل وصيانة شبكات ومحطة معالجة مياه الصرف الصحي بمحافظة الزلفي ومحطة معالجة اسكان الزلفي	وزارة البيئة والمياه والزراعة	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة لنظم معالجة المياه ومياه الصرف الصحي في مدينة الزلفي، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة.	مدة المشروع ٦٠ شهرًا من تاريخ ١٤٤٠/١٢/١٨هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٨/١٩م)	١٥,٥٥٤,٧٠٠ ريال سعودي
تشغيل وصيانة مشروع مياه وادي الدواسر	وزارة البيئة والمياه والزراعة	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة لمشروع مياه في وادي الدواسر.	مدة المشروع ٦٠ شهرًا من تاريخ ١٤٤٠/٠٤/١٣هـ (الموافق ٢٠١٨/١٢/٢٠م)	١٣,٩١٨,٠٠٠ ريال سعودي
تشغيل وصيانة شبكة مياه الشرب في محافظة الخرج	وزارة البيئة والمياه والزراعة	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة شبكة مياه الشرب في محافظة الخرج للأحياء جنوب طريق الملك سعود بالإضافة إلى أحياء الخالدية والخزامى والندى والعزيزية ومشرف والروابي والهدى.	مدة المشروع ٣٦ شهرًا من تاريخ تسليم المشروع في ١٤٤١/٠٧/٠٦هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٣/٠١م)	١٠,٨٨٠,٥٢٠ ريال سعودي
تشغيل وصيانة محطة تنقية بالمزاحمية وضرماء	وزارة البيئة والمياه والزراعة	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة محطة تنقية بالمزاحمية وضرماء.	مدة المشروع ٦٠ شهرًا من تاريخ تسليم المشروع في ١٤٤١/١٢/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٧/٢٦م)	١٨,٧٠٣,٦٨٠ ريال سعودي
المشاريع المنتهية في المنطقة الوسطى (كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م)				
مشروع شبكتي تصريف السيول والمياه الجوفية وسط الرياض نطاق بلدية الشميسي	أمانة الرياض	أبرمت الشركة عقد مع أمانة الرياض لغرض تنفيذ مشروع شبكتي تصريف السيول والمياه الجوفية وسط الرياض نطاق بلدية الشميسي.	مدة المشروع ٣٦ شهرا انتهت في ١٤٤١/٠٨/٢٦هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٤/١٩م)	٩,١٩٢,٥٠٠ ريال سعودي
مشروع صيانة وتشغيل شبكتي تصريف السيول والمياه الجوفية غرب الرياض نطاق بلدية العريجاء	أمانة الرياض	أبرمت الشركة عقد مع أمانة الرياض لغرض تنفيذ مشروع صيانة وتشغيل شبكتي تصريف السيول والمياه الجوفية غرب الرياض نطاق بلدية العريجاء.	مدة المشروع ٣٦ شهرا انتهت في ١٤٤١/٠٨/٢٦هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٤/١٩م)	٧,٧٩٦,٥٠٠ ريال سعودي
مشروع تشغيل وصيانة آبار خاصة بمدينة الرياض	وزارة البيئة والمياه والزراعة	أبرمت الشركة عقد مع وزارة البيئة والمياه والزراعة لغرض تشغيل وصيانة آبار خاصة بمدينة الرياض.	مدة المشروع ٣٨ شهرا انتهت في ١٤٤١/٠٦/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٢/٠٦م)	١٨,٠٩٠,٠٠٠ ريال سعودي
المشاريع القائمة في المنطقة الشمالية (كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م)				
تشغيل وصيانة مشروع المياه الشامل بمنطقة حائل	وزارة البيئة والمياه والزراعة	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة لمشروع مياه الشامل بمنطقة حائل لتغذية قرى ومدينة حائل بالماء المعالج والنقي الصالح للشرب، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة.	مدة المشروع ٦٩ شهرًا من تاريخ ١٤٣٦/٠٣/١٠هـ (الموافق ٢٠١٥/٠١/٠١م) وحتى ١٤٤٢/٠٢/٢٨هـ (الموافق ٢٠٢٠/١٠/٠١م)	٧١,٤٤٤,٩٤٥ ريال سعودي

اسم المشروع	مالك المشروع	بيان موجز	المدة وآلية التجديد	القيمة
تشغيل وصيانة محطة تنقية مياه حائل بالحميمة	وزارة البيئة والمياه والزراعة	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة لمحطة تنقية المياه في حائل، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة.	مدة المشروع ٣٦ شهرًا من تاريخ ١٤٣٩/٠٥/٠٢هـ (الموافق ٢٠١٨/٠١/١٩م)	٣٦,٩٤٧,٣٥٠ ريال سعودي
تشغيل وصيانة في المنطقة الشمالية	شركة معادن وعد الشمال للفوسفات	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة لمحطة معالجة مياه الصرف الصحي في رأس الخير وأم وعال الصناعية في المنطقة الشمالية. ويجب على الشركة توفير كافة المعدات والمواد الكيميائية والأفراد وأعمال الإشراف والخدمات وكافة الأمور الأخرى على أن تتحمل المسؤولية منفردة عن كل ما سبق.	مدة المشروع ٤٦ شهرًا من تاريخ ١٤٣٨/٠٦/١٦هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٣/١٥م) وحتى ١٤٤٢/٠٦/٠٢م (الموافق ٢٠٢١/١/١٥م)	٤,١٩١,٥٥٨ ريال سعودي
تشغيل وصيانة شبكة منطقة حائل	وزارة البيئة والمياه والزراعة	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة فيما يتعلق بنظام وشبكات المياه في منطقة حائل، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة.	مدة المشروع ٣٦ شهرًا من تاريخ ١٤٣٩/٠٥/١٥هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٢/٠١م)	٢١,١٦٧,٠٠٠ ريال سعودي
تشغيل وصيانة محطات تنقية المياه المصغرة بمنطقة حائل	وزارة البيئة والمياه والزراعة	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة فيما يتعلق بمحطة تنقية مياه مصغرة واقعة في منطقة حائل.	مدة المشروع ٣٦ شهرًا من تاريخ ١٤٣٩/٠١/٢٩هـ (الموافق ٢٠١٧/١٠/١٩م)	١١,٩٩٨,٣٥٠ ريال سعودي
تشغيل وصيانة مختبر مياه حائل المركزي	وزارة البيئة والمياه والزراعة	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة مختبر مياه مركزي في منطقة حائل.	مدة المشروع ٤٢ شهرًا من تاريخ ١٤٣٨/١٢/٠١هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٨/٢٣م)	١٠,١٩٨,٣٨٤ ريال سعودي
المشاريع القائمة في المنطقة الجنوبية (كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م)				
تشغيل وصيانة في منطقة جازان.	وزارة البيئة والمياه والزراعة	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة لمشاريع متصلة بالمياه في جازان، وتتولى الشركة كذلك بموجبها توفير المواد والمعدات والعمالة.	مدة المشروع ٣٦ شهرًا من تاريخ ١٤٣٩/١٠/١٠هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٦/٢٤م)	٦٠,٩١٩,٤٠٧ ريال سعودي
تشغيل وصيانة مشاريع مياه قرى ومدن منطقة جازان (القطاع الشمالي)	وزارة البيئة والمياه والزراعة	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة لعدد من المشاريع المتصلة بالمياه داخل منطقة جازان (القطاع الشمالي)، وتتولى الشركة كذلك بموجبها توفير المواد والمعدات والعمالة.	مدة المشروع ٣٦ شهرًا من تاريخ ١٤٤٠/١١/١٨هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٧/٢١م)	٨١,٨٦٥,٦٨٠ ريال سعودي
تشغيل وصيانة محطة تنقية المياه بجازان (الماطري)	وزارة البيئة والمياه والزراعة	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة تخص محطة تنقية المياه في منطقة جازان، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة.	مدة المشروع ٣٦ شهرًا من تاريخ ١٤٤٠/٠٨/٠٧هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٤/١٣م)	٢٥,٦٨٠,٤٦٧ ريال سعودي
مشاريع خدمات المشاريع				
المشاريع القائمة في المنطقة الغربية (كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م)				
استئجار محطة متنقلة لتنقية مياه البحر تستخدم في محطات توليد الشعيبة، رابغ وجنوب جدة بالقطاع الغربي	الشركة السعودية للكهرباء	أبرمت الشركة اتفاقية استئجار محطة متنقلة لتنقية مياه البحر تستخدم في محطات توليد الشعيبة، رابغ وجنوب جدة بالقطاع الغربي وتشمل توريد محطة متنقلة لتنقية مياه البحر في حاويات مع جميع ملحقاتها.	مدة المشروع ٣ سنوات من تاريخ ١٤٤١/١٠/٢٢هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/١٤م)	٧٣,٣١٣,١٠٠ ريال سعودي
المشاريع القائمة في المنطقة الشرقية (كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م)				
مشروع استبدال خطوط الانحدار القائمة مع تنفيذ خطوط طرد جديدة وتطوير بعض محطات الضخ القائمة بمدينة الدمام	وزارة البيئة والمياه والزراعة	أبرمت الشركة اتفاقية لاستبدال خطوط الانحدار، وتنفيذ خطوط أنابيب جديدة وتطوير بعض محطات الضخ المتعلقة بمياه الصرف الصحي الموجودة في مدينة الدمام، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة.	مدة المشروع ٣٦ شهرًا من تاريخ ١٤٤٠/٠٥/١١هـ (الموافق ٢٠١٩/٠١/١٧م)	٦٩,٩٩٩,٩٠٧ ريال سعودي
المشاريع القائمة في المنطقة الوسطى (كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م)				
تنفيذ وإنجاز مشروع تخفيض منسوب المياه الأرضية في أحياء العارض وطويق (٩) ولبن (٢)	الهيئة العليا لتطوير مدينة الرياض	أبرمت أزميل للمقاولات اتفاقية تنفيذ شبكات لتخفيض منسوب المياه الجوفية، يكون مقره المناطق التالية: لبن، طويق، العارض في مدينة الرياض. غير أن تلك الاتفاقية تم نقلها إلى الشركة ومن ثم حلت الشركة محل أزميل (بصفتها المقاول)، ويشمل دور الشركة توفير المواد والمعدات والعمالة.	مدة المشروع ٣٦ شهرًا من تاريخ ١٤٤٠/٠٩/١٠هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٥/١٥م)	٣٦,٦٢٩,٤٣٨ ريال سعودي

اسم المشروع	مالك المشروع	بيان موجز	المدة وآلية التجديد	القيمة
تنفيذ شبكات صرف صحي بجزء من حي الملك عبدالله بمدينة الرياض	شركة المياه الوطنية	أبرمت الشركة اتفاقية تنفيذ شبكات الصرف الصحي في حي الملك عبد الله بالرياض، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة.	مدة المشروع ١٨ شهرًا من تاريخ ١٤٤٠/٠٦/٢٧هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٣/٠٤م) – تم إيقاف المشروع بشكل جزئي مؤقتاً في ١٤٤١/٠٥/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠١/٢٠م) على أن يتم تمديد مدة المشروع بسبب تأخر إجراءات تحديد الموقع.	٢٦,٦٢٤,٣٦٠ ريال سعودي
أشغال عامة لمشروع تصميم وتوريد وتنفيذ تفريعة من الخط القائم لمياه الصرف الصحي المعالجة على طريق مكة	شركة القدية للاستثمار	أبرمت الشركة اتفاقية أشغال عامة لمشروع تصميم وتوريد وتنفيذ تفريعة من الخط القائم لمياه الصرف الصحي المعالجة على طريق مكة، بالإضافة إلى فرعة من شبكة مياه الصرف المعالجة على طريق ضرماء.	مدة المشروع ٣٠٠ يوم تقويمي شهرًا من تاريخ تسليم المشروع في ١٤٤١/١١/٠٣هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/٢٤م) لإتمام الأعمال، إضافة إلى ٣٦٥ يوم تقويمي من تاريخ تسليم المشروع لغرض إتمام أعمال الصيانة.	٢٥,٤٣٥,٢٥٢ ريال سعودي
تنفيذ وإنجاز مشروع تخفيض منسوب المياه الأرضية في حي النرجس وحي العارض(٢)	الهيئة العليا لتطوير مدينة الرياض	أبرمت الشركة اتفاقية تنفيذ شبكات لخفض المياه الجوفية بالمناطق التالية في مدينة الرياض: النرجس والعارض (٢)، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة.	مدة المشروع ٣٦ شهرًا من تاريخ ١٤٤٠/٠١/١٠هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٩/٢٠م)	٦٨,٠٣٩,٢٧٦ ريال سعودي
تنفيذ المرحلة الثانية من خط الصرف الصحي الرئيسي بمدينة الرياض	شركة المياه الوطنية	أبرمت الشركة اتفاقية تنفيذ المرحلة الثانية من خط الصرف الصحي الرئيسي في مدينة الرياض، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة.	مدة المشروع ٢٤ شهرًا من تاريخ ١٤٤٠/٠٧/٢١هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٣/٢٨م)	٤٦,٩٩٩,٢٠٠ ريال سعودي
تصريف مياه السيول لمترو الرياض الخط السادس	الهيئة العليا لتطوير مدينة الرياض	حصلت الشركة على عقد من الباطن من فرع أكواليا إنتيك من أجل تنفيذ نظام تصريف مياه السيول لمترو الرياض الخط السادس.	مدة المشروع ١١ شهرًا من تاريخ ١٤٤١/٠٩/٠٧هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٤/٣٠م)، علماً بأنه تم تمديد مدة الاتفاقية لمدة ١٥ شهرًا إضافية.	٢٢,٢١٣,٧٨٥ ريال سعودي
تصريف مياه عواصف ومياه صرف ومياه شرب ومياه ري موضحة لمترو الرياض	الهيئة العليا لتطوير مدينة الرياض	حصلت الشركة على عقد من الباطن من شركة بكتل العربية السعودية وشركة المباني للمقاولات العامة وشركة اتحاد المقاولين لتغير مسار شبكات تصريف مياه السيول ومياه صرف الصحي ومياه الشرب ومياه الري بمشروع مترو الرياض الخط الاول.	مدة المشروع ١٢ شهرًا من تاريخ ١٤٤١/٠٦/٢١هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٢/١٥م)	٢٥,٢٨١,٦٢٤ريال سعودي
تصميم وتنفيذ وتشغيل محطة معالجة مياه الصرف الصحي بالمدينة الصناعية بالخرج	الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية	أبرمت الشركة اتفاقية تصميم وتوريد وإنشاء محطة معالجة مياه الصناعي الواقع في المدينة الصناعية بالخرج. ويشمل العقد تشغيل وصيانة المحطة عند بدء التشغيل، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة.	مدة المشروع ١٠١ شهرًا من تاريخ ١٤٣٥/٠٢/١٣هـ (الموافق ٢٠١٣/١٢/١٦م)	٧٣,٢٥٠,١٠٠ ريال سعودي
المشاريع المنتهية في المنطقة الوسطى (كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م)				
تنفيذ نظام المياه لمترو الرياض الخط الأول	الهيئة العليا لتطوير مدينة الرياض	أبرمت الشركة عقد مع الهيئة العليا لتطوير مدينة الرياض من أجل تنفيذ نظام المياه لمترو الرياض الخط الأول.	مدة المشروع ٢٦ شهر انتهت في ١٤٤١/١١/٠٩هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/٣٠م)	٢٥,٢٨١,٦٢٤ ريال سعودي
مشاريع الترتيبات المشتركة				
المشاريع القائمة في المنطقة الوسطى (كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م)				
تشغيل وصيانة مشروع نقل المياه المعالجة إلى المستفيدين بمنطقة الرياض وضواحها	شركة المياه الوطنية	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة إلى جانب شركة إف سي سي أكواليا للقيام بأعمال تشغيل وصيانة لنقل المياه المعاد تدويرها والمعالجة إلى منطقة الرياض وضواحها، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة.	مدة المشروع ٣٦ شهرًا من تاريخ ١٤٣٩/٠١/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٩/٢٩م)	١٦,٩٩٤,٠٠٠ ريال سعودي

المصدر: الشركة.

٤-٦-١ قطاعات الأعمال

تتكون أعمال الشركة من ثلاثة قطاعات رئيسية، وهي:

- قطاع المياه.
- قطاع مياه الصرف الصحي.
- قطاع الحلول المتكاملة للمياه.

تمتلك الشركة خبرة عريضة فيما يتعلق بقطاعات العمل الرئيسية الواردة أعلاه، ويشمل ذلك:

- الأعمال المدنية، مثل أعمال الحفر وتسوية الأرض، وحلول التدعيم وسحب المياه الجوفية، والمباني والخزانات والأحواض وغيرها.
- الأعمال الميكانيكية، مثل نظم الضخ، وأجهزة التنقية، وأجهزة التهوية، وأجهزة قياس التدفق، والصمامات، وغيرها.
- عمليات طرق المعالجة، بما في ذلك المعالجة البيولوجية، والكلورة، والتناضح العكسي، وضخ المواد الكيميائية، ومعالجة الحمأة، وغيرها.
- أنظمة الأتمتة، مثل نظم التحكم الرقابي واكتساب البيانات (SCADA) التي تشمل جهاز التحكم المنطقي القابل للبرمجة (PLC) الآلي وغيرها.

وعلاوة على ذلك، ونظرًا لوجود ترابط قوي بين المياه والطاقة، تشارك الشركة بشكل كبير في أعمال تصميم وإنشاء وتشغيل وصيانة نظم الطاقة المتكاملة والتي تُعد جوهرية لتوفير الطاقة من أجل معالجة المياه ومياه الصرف الصحي وانتاج الحمأة ونقلها. تشمل أنظمة الطاقة المذكورة محطات فرعية، وطاقة احتياطية، وألواح كهربائية، وتنفيذ حلول كفاءة الطاقة وغيرها من المكونات العديدة الأخرى. علمًا بأن الشركة تعد قسم أنظمة الطاقة قسم من ضمن قطاعات العمل الواردة أعلاه حسب الاقتضاء ولا تعده قطاع أعمال مستقل.

في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، مثلت إيرادات قطاع المياه ٤٦,٣٪ و٤٥,١٪ و٥١,٠٪ و٤٦,٦٪ على التوالي من إجمالي إيرادات الشركة، ومثلت إيرادات قطاع مياه الصرف الصحي ٣٠,٩٪ و٤١,٥٪ و٣١,١٪ و٣٥,٩٪ على التوالي من إجمالي إيرادات الشركة لنفس الفترة، ومثلت إيرادات قطاع الحلول المتكاملة للمياه ٢٢,٨٪ و١٣,٤٪ و١٨,٠٪ و١٧,٥٪ على التوالي من إجمالي إيرادات الشركة لنفس الفترة. لمزيد من التفاصيل، يرجى مراجعة القسم (٦-٥-١) («**تحليل الإيرادات حسب القطاعات والأقسام**»).

يوضح الرسم البياني التالي قطاعات الأعمال بالشركة كما في تاريخ هذه النشرة:

الشكل ٤-٢: قطاعات الأعمال بالشركة كما في تاريخ هذه النشرة

الشركة							
قطاع المياه		قطاع مياه الصرف الصحي		قطاع الحلول المتكاملة للمياه			
استخراج المياه ومعالجتها	شبكات المياه	معالجة مياه الصرف الصحي	شبكات مياه الصرف الصحي	شبكات مياه السيول	إدارة المياه بالمدن	خدمات الدعم وإدارة الأصول	
الأنشطة الرئيسية:	الأنشطة الرئيسية:	الأنشطة الرئيسية:	الأنشطة الرئيسية:			الأنشطة الرئيسية:	
- آبار المياه العميقة - محطات معالجة المياه	- شبكات توزيع المياه - شبكات مياه إطفاء الحرائق	- محطات معالجة مياه الصرف الصحي - محطات معالجة مياه الصرف الصناعي	- شبكات مياه الصرف الصحي - شبكات مياه الصرف المعالجة			- ورش التصنيع - المختبرات - كشف التسربات - إدارة الأصول الثابتة	

المصدر: الشركة.

٤-٦-١-١ قطاع المياه

تقدم الشركة خدمات وحلول تصميم وإنشاء وتشغيل وصيانة وإدارة جميع أنواع مشاريع المياه في جميع أنحاء المملكة، مثل محطات معالجة المياه وشبكات المياه ومحطات الضخ والرفع ذات الصلة.

(أ) استخراج المياه ومعالجتها

في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ٢٠١٨م و٢٠١٩م وفي فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، مثلت إيرادات أنشطة استخراج المياه ومعالجتها ١٩,٨٪ و٢٧,٦٪ و٣٢,٩٪ و٢٩,٨٪ على التوالي من إجمالي إيرادات الشركة، وتتألف أنشطة استخراج المياه ومعالجتها التي تزاولها الشركة من بناء آبار المياه العميقة ومحطات المعالجة وتشغيلها وصيانتها.

١- آبار المياه العميقة

تقدم الشركة خدمات مشاريع آبار المياه العميقة، التي تشمل الفحص وتقييم خصائص الخزانات الجوفية والتصميم الكامل وحفر الآبار والتغطية والإمداد بالمكونات بالكامل والتركيب والتشغيل.

وقد قامت الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م بحفر وتشغيل وصيانة أكثر من ٩٢٤ بئرًا في جميع أنحاء المملكة توفر أكثر من ١,١٠٠,٠٠٠ متر مكعب يوميًا من إجمالي إمدادات مياه الشرب، بما في ذلك آبار المياه العميقة في المنطقة الوسطى (في منطقة الرياض) والمنطقة الشمالية والغربية (حائل وتبوك ومكة المكرمة والمدينة المنورة) والمنطقة الشرقية (الدمام) والمنطقة الجنوبية (جازان) ومنطقة القصيم.

٢- محطات معالجة المياه

تُقدم الشركة خدمات المشاريع لمحطات معالجة المياه، بما في ذلك الخدمات الهندسية وخدمات المشتريات وإنشاء محطات تناضح عكسي مركزية وعالية السعة لمعالجة المياه المالحة، لتلبية احتياجات المياه على مستوى المدينة والمستوى الإقليمي، وكان أحدث مشروع للشركة إنشاء محطتي تحلية بنظام التناضح العكسي لقوات الدفاع الجوي الملكي السعودي في جدة. وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، قامت الشركة بتأهيل أكثر من ١٠٠ محطة لمعالجة المياه للتشغيل والصيانة، إضافةً إلى إبرامها ١٠ عقود تتضمن تشغيل وصيانة أكثر من ١٥٠ محطة لمعالجة وتنقية المياه، وتعمل الشركة حالياً على إنشاء ٣ محطات لتنقية مياه البحر لغرض التأجير لصالح الشركة السعودية للكهرباء.

كما أن الشركة قامت بإعادة تأهيل محطات معالجة المياه المالحة في جميع أنحاء المملكة وتستمر بتوفير خدمات التشغيل والصيانة فيها، بما في ذلك المنطقة الوسطى (في منطقة الرياض) والمنطقة الشمالية والغربية (حائل وتبوك ومكة المكرمة والمدينة المنورة) والمنطقة الشرقية (الدمام) والمنطقة الجنوبية (جيزان) ومنطقة القصيم. وتتحمل الشركة المسؤولية الكاملة عن تشغيل وصيانة إحدى أكبر محطات معالجة المياه المالحة في المملكة التي تقع في منطقة حائل، بسعة ١٦٠,٠٠٠ متر مكعب في اليوم. ومن المشاريع الرئيسية الأخرى لمحطات معالجة المياه المالحة محطة عفيف والدوادمي الشامل لمعالجة المياه بسعة إجمالية تبلغ ٥٠,٠٠٠ متر مكعب في اليوم ومحطة بريدة لمعالجة المياه بسعة ١٧٢,٠٠٠ متر مكعب في اليوم ومحطة عنيزة لمعالجة المياه بسعة ٤٩,٥٠٠ متر مكعب في اليوم ومحطة المذنب لمعالجة المياه بسعة ١٦,٥٠٠ متر مكعب في اليوم ومحطة الزلفي لمعالجة مياه بسعة ١٤,٠٠٠ متر مكعب في اليوم. كما تم ترسية مشروع استئجار محطات متنقلة لتنقية مياه البحر على الشركة من قبل الشركة السعودية للكهرباء لغرض استخدامها في محطات توليد الشعيبة، رابغ، وجنوب جدة بالقطاع الغربي، وذلك في فترة الستة أشهر المنتهية في يونيو ٢٠٢٠م.

(ب) شبكات المياه

في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، مثلت إيرادات أنشطة شبكات المياه ٢٦,٥٪ و١٧,٥٪ و١٨,١٪ و١٦,٨٪ على التوالي من إجمالي إيرادات الشركة، وتتألف أنشطة شبكات المياه التي تزاولها الشركة بناء شبكات توزيع المياه وشبكات مياه إطفاء الحرائق وتشغيلها وصيانتها.

١- شبكات توزيع المياه

تقدم الشركة خدمات المشاريع لشبكات توزيع المياه، بما في ذلك أعمال الهندسة والمشتريات والتنفيذ والتشغيل وتطوير هذه الشبكات وإعادة تأهيلها، كما أنها توفر خدمات التشغيل والصيانة للشبكات.

تشمل مشاريع شبكات توزيع المياه محطات ضخ ذات سعة عالية وأنفاقًا تحت الأرض وأنظمة مساندة وتوصيلات مياه صالحة للشرب وأنظمة متكاملة لعدادات المياه وإعداد الفواتير. وقد قامت الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م بتشغيل وإدارة أكثر من ٦,٦٠٠ كم من شبكات المياه ومحطات الضخ المتعلقة بها في جميع أنحاء المملكة وتخدم أكثر من ١٥ مليون نسمة. ومن ضمن هذه المشاريع ما يلي:

- مشروع شبكة المياه بمدينة حائل الذي يشمل تشغيل ما يزيد على ٢,٥٠٠ كم من شبكات مياه الشرب وصيانتها وخدمة ١٧ مدينة وبلدة في منطقة حائل.
- مشروع مترو الرياض الذي يضم تصميم وشراء وتركيب وإعادة تأهيل ونقل أكثر من ٧٠ كم من المرافق والبنية التحتية الحرجة في وسط الرياض.
- المجموعة الثانية والمجموعة الثالثة لشبكة مياه الشرب بمنطقة الرياض بما يتضمن تشغيل أكثر من ١٨ كم من شبكات مياه الشرب وصيانتها، بما في ذلك محطات الضخ وتوفير المياه للغالبية العظمى من ضواحي منطقة الرياض.
- شبكة مياه قرى منطقة المدينة المنورة، وهو مشروع شبكات مياه في شرق وغرب المدينة المنورة، تشمل تشغيل وصيانة ما يزيد على ١٠٠ كم من شبكة مياه الشرب ومحطات الضخ الخاصة بها، وتوفير المياه لأكثر من ٨٠٠,٠٠٠ نسمة في المدينة.

- مشروع شبكات المياه بمدينة الجوف، الذي يتضمن تشغيل أكثر من ٣٠٠ كم من شبكة المياه وصيانتها وتوفير المياه لأكثر من ٥٠٠,٠٠٠ نسمة من سكان الجوف.

٢- شبكات مياه إطفاء الحرائق

توفر الشركة خدمات مشاريع شبكات مياه إطفاء الحرائق، التي تشمل أعمال الهندسة والمشتريات والتنفيذ والتشغيل. كما أنها توفر خدمات التشغيل والصيانة لشبكات مياه الإطفاء، بما في ذلك تشغيل وصيانة أنظمة مياه إطفاء الحرائق بالكامل، وشبكات مياه إطفاء الحرائق الرئيسية والمساندة ومضخات مياه إطفاء الحرائق وصنابير مياه إطفاء الحرائق وأنظمة الحماية المتكاملة من حرائق المباني وأنظمة إنذار الحريق.

هذا وتقوم الشركة حاليًا بتشغيل وصيانة صنابير وشبكات مياه إطفاء الحرائق في المدينة الصناعية بالجبيل للهيئة الملكية للجبيل وينبع، وهو المشروع الوحيد القائم حالياً في هذا القطاع.

٤-٦-١-٢ قطاع مياه الصرف الصحي

تقوم الشركة بتصميم جميع أنواع مشاريع الصرف في المملكة وإنشائها وتشغيلها وصيانتها وإدارتها، مثل محطات معالجة مياه الصرف الصحي والصناعي وشبكات الصرف الصحي والصناعي ومحطات الضخ والرفع ذات الصلة.

(أ) معالجة مياه الصرف الصحي

في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، مثلت إيرادات أنشطة معالجة مياه الصرف الصحي ١٤,٦٪ و١١,٣٪ و١٢,٧٪ و١٦,٣٪ على التوالي من إجمالي إيرادات الشركة، وتتألف أنشطة معالجة مياه الصرف الصحي التي تزاولها الشركة من بناء محطات معالجة مياه الصرف الصحي ومحطات معالجة مياه الصرف الصناعي وتشغيلها وصيانتها.

١- محطات معالجة مياه الصرف الصحي

تقدم الشركة خدمات مشاريع لمحطات معالجة مياه الصرف الصحي، التي تشمل تصميم محطات معالجة مياه الصرف الصحي وإنشاءها وتحديثها وإعادة تأهيلها. كما توفر الشركة خدمات التشغيل والصيانة، بما في ذلك عمليات التشغيل والصيانة للمحطات المتقدمة واسعة النطاق، التي تؤدي دورًا فاعلًا في تحقيق أهداف البلديات مع الامتثال للوائح البيئية.

وقد قامت الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م بإنشاء محطات معالجة مياه الصرف الصحي بسعة مجمّعة بأكثر من ٤٠٠,٠٠٠ متر مكعب في اليوم وبتشغيل وصيانة محطات بسعة مجمّعة تتجاوز ١,٦٠٠,٠٠٠ متر مكعب في اليوم في جميع أنحاء المملكة، بما في ذلك الرياض والقصيم والدمام ومكة المكرمة والمدينة المنورة. ومن ضمن هذه المشاريع ما يلي:

- خدمات التشغيل والصيانة لمحطة معالجة مياه الصرف الصحي في الدمام بسعة قصوى تتجاوز ٤٧٠,٠٠٠ متر مكعب في اليوم والتي تخدم أكثر من مليون نسمة.
- خدمات مشاريع لمحطة البكيرية لمعالجة مياه الصرف الصحي بسعة قصوى تبلغ ٥٦,٠٠٠ متر مكعب في اليوم ومحطة المذنب لمعالجة مياه الصرف الصحي بسعة قصوى تبلغ ١٦,٠٠٠ متر مكعب في اليوم، وكلتاهما تخدمان منطقة القصيم.
- خدمات التشغيل والصيانة لمحطات معالجة مياه الصرف الصحي في حدة وعرنا بمنطقة مكة المكرمة، بسعة قصوى تبلغ ٥٠٠,٠٠٠ متر مكعب في اليوم لكل محطة.
- خدمات التشغيل والصيانة لمحطة معالجة مياه الصرف الصحي بمنطقة الزلفي في منطقة القصيم بسعة قصوى تبلغ ١٢,٠٠٠ متر مكعب في اليوم.

٢- محطات معالجة مياه الصرف الصناعي

تقدم الشركة حلولاً متكاملة في خدمات المشاريع، تشمل أعمال الهندسة والمشتريات والتنفيذ والتشغيل والتحديث وإعادة التأهيل لمحطات معالجة مياه الصرف الصناعي. كما تقدم خدمات التشغيل والصيانة والاختبار التجريبي لمحطات معالجة مياه الصرف الصناعي المتقدمة واسعة النطاق. وتقدم الشركة مجموعة كبيرة من الحلول المتقدمة الممتدة من المعالجة المسبقة عالية الكفاءة وصولاً إلى العزل الكامل للمغذيات البيولوجية في محطات معالجة مياه الصرف الصناعي.

وتشمل هذه المشاريع خدمات المشاريع وخدمات التشغيل والصيانة لمحطة معالجة مياه الصرف الصناعي بالخرج لصالح الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية (مدن) بسعة قصوى تبلغ ١٦,٠٠٠ متر مكعب في اليوم، وهو المشروع الوحيد القائم حالياً بشكل مستقل في هذا القطاع.

(ب) شبكات مياه الصرف الصحي

في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، مثلت إيرادات أنشطة شبكات مياه الصرف الصحي ١٦,٣٪ و٣٠,٣٪ و١٨,٣٪ و١٩,٦٪، على التوالي من إجمالي إيرادات الشركة، وتتمثل أنشطة شبكات الصرف الصحي التي تزاولها الشركة في بناء شبكات الصرف الصحي وشبكات مياه الصرف الصحي المعالجة وتشغيلها وصيانتها.

١- شبكات مياه الصرف الصحي

تقدم الشركة خدمات المشاريع لشبكات توزيع مياه الصرف الصحي ولمحطات الرفع والأنفاق تحت الأرض والأنظمة المساعدة وتوصيلات مياه الصرف الصحي.

وتشمل الخدمات أعمال الهندسة والمشتريات والتنفيذ والتشغيل والتحديث وإعادة تأهيل الشبكات. كما تقدم خدمات التشغيل والصيانة، بما في ذلك عمليات التشغيل والصيانة لشبكات الصرف الصحي.

وقد قدمت الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م خدمات المشاريع وخدمات التشغيل والصيانة لأكثر من ٣,٠٠٠ كم من شبكات الصرف الصحي في جميع أنحاء المملكة. ومن ضمن هذه المشاريع مشاريع شبكات الصرف الصحي ما يلي:

- خدمات المشاريع لشبكة الصرف الصحي في حي العزيزية بمدينة الرياض، التي تتكون من ٥,٧٥ كم من الخطوط الرئيسية، بما في ذلك ٣,٥٠ كم من الأنفاق، إلى جانب كافة الأعمال المدنية الثقيلة ذات الصلة.
- خدمات المشاريع لشبكة الصرف الصحي في حي لبن بمدينة الرياض، التي تتكون من ٣٣,٤٥ كم من الخطوط الرئيسية و١,١٥٠ وصلة منزلية و٣٨٣ مطبق صرف صحي لتصريف مياه الصرف الصحي، إلى جانب كافة الأعمال المدنية الثقيلة الأخرى ذات الصلة.
- خدمات المشاريع لشبكة الصرف الصحي في حي طويق بمدينة الرياض، التي تتكون من ٢٨,٤١ كم من خطوط الأنابيب و١,٦٥٠ وصلة منزلية و٢٧٠ مطبق صرف صحي لتصريف مياه الصرف الصحي، إلى جانب كافة الأعمال المدنية الثقيلة ذات الصلة.
- خدمات المشاريع لشبكة الصرف الصحي ومحطات الضخ بمدينة بريدة، التي تتكون من ١٣٠ كم من خطوط الأنابيب و١٦,٠٠٠ وصلة منزلية و١,٥ كم من الأنفاق الصغيرة و٢,٩٩٢ مطبق صرف صحي لتصريف مياه الصرف الصحي وثلاث محطات ضخ رئيسية تبلغ سعتها القصوى ٧٦٧ مترًا مكعبًا في الساعة لكلٍ منها.

٢- شبكات مياه الصرف الصحي المعالجة

تنشط الشركة أيضًا في خدمات المشاريع لشبكات الصرف الصحي المعالجة، التي تشمل أعمال الهندسة والمشتريات والتنفيذ والتشغيل لشبكات مياه الصرف الصحي المعالجة. كما تقدم خدمات التشغيل والصيانة، بما في ذلك عمليات التشغيل والصيانة لشبكات مياه الصرف الصحي المعالجة. وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، أنشأت الشركة ثلاث شبكات مياه الصرف الصحي المعالجة وتعمل الشركة على إنشاء وتأهيل شبكتين إضافيتين، وقد أبرمت الشركة ستة عقود أخرى تتضمن تشغيل وصيانة شبكات مياه الصرف الصحي المعالجة.

وقد قامت الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م بتقديم خدمات التشغيل والصيانة لشبكات مياه الصرف الصحي المعالجة بمنطقة الرياض، بما يشمل ٢٦٠ كم من خطوط مياه الصرف الصحي المعالجة وخزانات تخزين بسعة إجمالية تزيد على ١٤٠,٠٠٠ متر مكعب ومحطات ضخ بسعة قصوى تبلغ ٢٨٠,٠٠٠ متر مكعب في اليوم، وتوفير مياه الصرف الصحي المعالجة لمركز الملك عبدالله المالي وجامعة الأميرة نورة وجامعة الملك سعود ومركز الاتصالات وتقنية المعلومات. وفيما يتعلق بخدمات المشاريع، قيد التنفيذ تمديد شبكة مياه صرف صحي معالجة في الرياض لمشروع القدية، والذي ينفذ أعمال المشروع ويطوره شركة القديّة للاستثمار التابعة لصندوق الاستثمارات العامة، وتتضمن أعمال هذه الشبكة هندسة ومشتريات وإنشاء ٣ كم لخط مياه صرف صحي معالجة.

٤-٦-١-٣ قطاع الحلول المتكاملة للمياه

تقدم الشركة من خلال قطاع الحلول المتكاملة للمياه خدمات شبكات مياه السيول وخدمات إدارة المياه بالمدن وخدمات الدعم وإدارة الأصول:

(أ) شبكات مياه السيول

في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، مثلت إيرادات شبكات مياه السيول ٢,٨٪، و٢,٦٪، و٨,٢٪ و٦,٠٪، على التوالي من إجمالي إيرادات الشركة.

وتقدم الشركة خدمات المشاريع التي تشمل أعمال الهندسة والمشتريات والتنفيذ والتشغيل والتحديث وإعادة التأهيل لمحطات الرفع، والأنفاق تحت الأرض، وأنظمة مجاري مياه الصرف الصحي المجمّعة، ونظام تخزين مياه السيول تحت الأرض، والأنظمة المساندة، وأنظمة إزالة الحصى، وحلول الضخ، وأنظمة التحكم في العواصف الطارئة. وتوفر الشركة أيضًا خدمات التشغيل والصيانة للشبكات المذكورة أعلاه. وقد قامت الشركة ببناء وتشغيل أكثر من ٣,٠٠٠ كم من شبكات مياه السيول على مستوى المملكة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وفيما يلي بعض مشاريع شبكات مياه السيول التي قامت بها الشركة على سبيل المثال لا الحصر:

- مشروع خدمات مياه السيول في النرجس والعارض بالرياض، ويشمل ٤٧,٨ كم من خطوط نقل المياه، فضلاً عن جميع الأعمال المدنية الثقيلة ذات الصلة.
- مشروع خدمات مياه السيول في خط مترو الرياض رقم ٥ و٦ في الرياض، ويشمل ٣,٥ كم من القنوات الصندوقية و٣ كم من خطوط نقل المياه، فضلاً عن جميع الأعمال المدنية الثقيلة ذات الصلة.
- خدمات التشغيل والصيانة لمياه السيول في وسط الرياض، ويشمل ٣٨١ كم من خطوط نقل المياه، و٦٧ كم من القنوات الصندوقية، وما يزيد عن ٥,٠٠٠ فتحات صيانة.
- خدمات التشغيل والصيانة لمياه العواصف بغرب الرياض، تتكون من ٢٤٠ كم من خطوط نقل المياه و٢٢ كم من القنوات الصندوقية وأكثر من ٣,٠٠٠ فتحات صيانة.

(ب) إدارة المياه بالمدن

في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، مثلت إيرادات أنشطة إدارة المياه بالمدن ١٨,٠٪ و٨,٨٪ و٧,٢٪ و١٠,٢٪ على التوالي من إجمالي إيرادات الشركة.

تقدم الشركة حلولاً متكاملة تشمل التخطيط الاستراتيجي الشامل، والاستثمار الرأسمالي، والعمليات الاستراتيجية، وصيانة سلسلة الإمداد بالمياه بدءًا من آبار المياه، ومحطات المعالجة بالتناضح العكسي للمياه المالحة، ومحطات تحلية مياه البحار، وشبكات توزيع المياه ومياه الصرف الصحي، وإدارة ضغوط الشبكات، وشبكات الخدمات المساندة، والعدادات، وخدمة العملاء، وإعداد الفواتير، ومعالجة مياه الصرف الصحي، ونقل وإعادة استخدام مياه الصرف الصحي المعالجة والحمأة. وفي حالة لم يتضمن أي مشروع معين حلولاً متكاملة على النحو الموضح أعلاه، فإنه يتم إدراجه في أحد القطاعات الأخرى الواردة في هذا القسم (٤-٦-١) («**قطاعات الأعمال**»).

وقد نفّذت الشركة بنجاح العديد من مشاريع إدارة المياه بالمدن في جميع أنحاء المملكة، بما في ذلك على سبيل المثال مشروع إدارة المياه ومياه الصرف الصحي بالدمام، وهو مشروع تديره الشركة على مدى العشرين عامًا الماضية وحتى تاريخه (يشمل نطاقه إدارة شاملة لأنظمة المياه ومياه الصرف الصحي في مدينة الدمام والذي يخدم أكثر من مليون نسمة).

وقد قدمت الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م خدمات إدارة المياه بالمدن في مشروع إدارة المياه ومياه الصرف الصحي بالدمام لما يلي على سبيل المثال لا الحصر:

١- محطات مياه الصرف الصحي بطاقة معالجة تبلغ ٤٥٠,٠٠٠ متر مكعب في اليوم ومعامل اختبار المياه والحمأة ومياه الصرف الصحي بكامل طاقتها.

٢- ٤٠ محطة رفع لمياه الصرف الصحي وسبع محطات ضخ رئيسية.

٣- أكثر من ٢,٥٠٠ كم من شبكات مياه الصرف الصحي، وأكثر من ١٠ كم من خطوط نقل مياه الصرف الصحي المعالجة.

٤- أكثر من ٣,٠٠٠ كم من شبكات المياه الصالحة للشرب تنقل ٥٠٠,٠٠٠ متر مكعب في اليوم.

٥- ١٤٠ بئر مياه و٣٦ محطة تناضح عكسي.

٦- ١١ موقعًا يحتوي على أشياب لتوزيع المياه العذبة، و١٥٥ كم من خطوط نقل المياه المحلاّة.

٧- برنامج ضمان الجودة لجميع مكونات المشروع السابق ذكرها (يشمل البرنامج جمع العينات وتنفيذ الحلول المختلفة من محطات المعالجة والشبكات إلى المستخدمين النهائيين لغرض ضمان جودة الخدمات والحلول).

(ج) خدمات الدعم وإدارة الأصول

في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، مثلت إيرادات أنشطة خدمات الدعم والأصول ١,٩٪ و١,٩٪ و٢,٥٪ و١,٤٪ على التوالي من إجمالي إيرادات الشركة.

تساند خدمات الدعم والأصول الأنشطة التجارية الأساسية للشركة وتوفر لها ميزة تنافسية من خلال التمتع بالقدرة على تقديم مجموعة متكاملة من حلول المياه ومياه الصرف الصحي لعملائها، والتي تمكن الشركة من تلبية الطلبات المتنوعة الواردة من عملائها، كما تمكنها من الاستفادة من فرص تقديم مجموعة خدمات الدعم وإدارة الأصول لعملائها. وتشمل خدمات الدعم والأصول الرئيسية للشركة خدمات ورش التصنيع والمعامل وكشف التسربات وإدارة الأصول.

١- ورش التصنيع

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، تقوم الشركة بتشغيل ثلاث ورش تصنيع مجهّزة بالكامل ومتطورة تدعم الطلبات المتخصصة الداخلية والخارجية لأجزاء ميكانيكية معقّدة مختلفة إضافةً إلى القدرة على تصنيع أجزاء ميكانيكية مخصصة للمعدات الثقيلة. وتمكّن ورش التصنيع الشركة من الحفاظ على استمرارية الأعمال وتحقيق وفورات في التكاليف من خلال تأمين قطع الغيار التي يصعب العثور عليها وتوفير حلول مناسبة حسب ظروف المواقع المختلفة. كما تعمل ورش العمل كمصدر لدرّ الإيرادات حيث تفي الشركة بمتطلبات العملاء الآخرين.

٢- المختبرات

قامت الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م بتشغيل أكثر من ١٥ مختبراً مجهزًا تجهيزًا كاملاً ومتطوّرًا للمياه ومياه الصرف الصحي، مع الاستفادة من الموظفين المحترفين وذوي الكفاءة العالية لإجراء جميع أنواع الاختبارات، وتتضمن اختبارات مياه الشرب اختبار الأملاح الذائبة الكلية، والتوصيل الكهربائي، والأس الهيدروجيني، والعسر الكلي وغير ذلك، بينما تشمل اختبارات مياه الصرف الصحي التي تُجرى في المعامل الأكسجين الكيميائي المستهلك، والأكسجين الحيوي المستهلك، والمواد العالقة الكلية، والأكسجين الذائب، والفوسفور الكلي، وغير ذلك. وتساند المعامل أنشطة الشركة المتعلقة بالمياه ومياه الصرف الصحي وتعمل كأداة حاسمة للحفاظ على الجودة والالتزام الكامل بمتطلبات الصحة والسلامة ذات الصلة، إذ تقوم الشركة على سبيل المثال بتشغيل معمل حائل المركزي ومعمل المدينة المنورة المركزي، لاختبار معايير المياه ومياه الصرف الصحي في المنطقتين.

٣- كشف التسربات

تقدم الشركة حلولاً متكاملة تشمل الكشف عن تسربات خطوط المياه باستخدام العديد من التقنيات المتقدمة التي تملك الشركة الحق باستخدامها ويتولى تشغيلها موظفو الشركة المحترفون من ذوي الكفاءة العالية في هذا الميدان. كما تقدم شتى أنواع التقنيات الاستباقية والتصحيحية لمنع التسرب وتحديد موقعه وإصلاحه، ومن ثم فإنها تؤدي دورًا مهمًا في المملكة في الحد من تسرب المياه، والحفاظ على استمرارية الخدمة والأصول فوق الأرض وتحتها. وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، أكملت الشركة مشروع تنفيذ نظام كشف التسربات لشبكات المياه في شمال مدينة الرياض، وتقوم الشركة أيضاً بكشف التسربات بعدد من مشاريع تشغيل وصيانة شبكات المياه التابعة لها إضافة إلى كشف وتأهيل الشبكات وإمدادات المياه داخل العقارات الخاصة بعملاء الشركة الوطنية للمياه، وذلك بعد تأهيل الشركة لذلك من قبل الشركة الوطنية للمياه.

٤- خدمات الأصول الثابتة

تقدم الشركة حلولاً جاهزة ومتكاملة تشمل خدمات الأصول الثابتة لمرافق المياه هادفةً إلى تحقيق أقل تكلفة وأقل مخاطر لامتلاك الأصول الثابتة وتشغيلها طوال دورة حياتها مع تلبية معايير الخدمة للعملاء. ويشمل ذلك تطوير وتنفيذ مجموعة من العمليات التي تشمل حيازة الأصول وتشغيلها وصيانتها وإصلاحها لغرض خدمة جميع قطاعات الشركة. ويشمل أيضًا تحديد مستويات الخدمة وحساب قيمة الأصول وتكاليفها طوال دورة حياتها والاحتفاظ بسجل للأصول ومراقبة حالات الأصول وأدائها وإجراء تحليل مخاطر لاحتمالية تعطّل الأصول، وتقوم الشركة بالكشف والحصر وتقييم الأصول التابعة للعملاء عند استلامها لأي عقد للتشغيل والصيانة، وتقوم أيضاً بوضع الخطط اللازمة للصيانة الدورية والوقائية. وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، نجحت الشركة في إتمام مشروع حصر وتقييم الأصول التابعة للمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة.

٤-٦-٢ العملاء

(أ) وصف العملاء

نظرًا لأن أكثر من ٩٠٪ من البنية التحتية للمياه ومياه الصرف الصحي التي تشارك فيها الشركة في الوقت الحالي (آبار المياه العميقة ومحطات معالجة المياه وشبكات توزيع المياه وشبكات مياه الصرف الصحي ومحطات معالجة الصرف) تتولى إدارتها وزارة البيئة والمياه والزراعة بصفتها الوزارة المعنية بالإشراف على شؤون المياه والزراعة في المملكة وتطويرها وشركة المياه الوطنية بصفتها شركة مملوكة بالكامل للدولة تقدم خدمات المياه والصرف الصحي، فإن وزارة البيئة والمياه والزراعة وشركة المياه الوطنية من أكبر عملاء الشركة مستأثرتين بإجمالي يبلغ نحو ٨٦,٠٪ و٩٢,٢٪ و٨٣,٥٪ و٨٩,٥٪ من إجمالي إيراداتها في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م على التوالي. وبالإضافة إلى ذلك، يشمل عملاء الشركة جهات خاصة، تشمل على سبيل المثال شركة معادن وعد الشمال للفوسفات ومرافق البلديات والشركة السعودية للكهرباء، بما في ذلك على سبيل المثال الهيئة الملكية للجبيل والهيئة الملكية لمدينة الرياض، وغير ذلك من المقاولين، بما في ذلك على سبيل المثال شركة إف سي سي أكواليا (FCC Aqualia)، وائتلاف فاست (FAST) (بما في ذلك سامسونج سي آند تي وألستوم وستروكتون وفريسينيه السعودية العربية وأتكنز وتيبسا وسيتيك) وائتلاف باكس (BACS) (شركة بكتل العربية السعودية وسيمنز أكتينجيسشافت والمباني مقاولون عامون وشركة اتحاد المقاولين)، ومحطات تحلية المياه التابعة لقوات الدفاع الجوي الملكي السعودي التابعة لوزارة الدفاع. يرجى مراجعة القسم (٢-٢-١) («**المخاطر المرتبطة بهيكل السوق**»).

لدى الشركة علاقات قوية مع عملائها، ولا سيما وزارة البيئة والمياه والزراعة وشركة المياه الوطنية، مما يمنحها ميزة تنافسية قوية. يرجى مراجعة القسم (٤-٥-١-٢) («**علاقات وثيقة وطويلة الأمد مع العملاء الرئيسيين**»).

(ب) ترسية العقود من جانب العملاء

تتم ترسية الغالبية العظمى من عقود الشركة من خلال مناقصات تنافسية تتطلب التأهيل المسبق، مثل الخبرة السابقة والقدرة المالية ودرجة التصنيف المعتمدة للمقاولين من قبل وزارة الشؤون البلدية والقروية، وهي شروط مسبقة لكل مقدم عرض للمشاركة في المناقصة. ويمكن أن تُقدّم المناقصات إما عن طريق المنافسة العامة أو التعاقد المباشر. يرجى مراجعة القسم (٢-١-١) («**المخاطر المرتبطة بالمنافسات الحكومية**») والقسم (٢-١-٧) («**المخاطر المرتبطة بتوقيت المشاريع الجديدة وتخفيض من نطاق المشاريع الحالية**»). يوضح الجدول التالي درجات تصنيف المقاولين والمشاريع التي يمكن للشركة التقدم لها:

الجدول ٤-٢٢: درجات تصنيف المقاولين والمشاريع التي يمكن للشركة التقدم لها

الجهة المانحة	مجال التصنيف	فئة التصنيف (من إجمالي خمس درجات)	الغرض من التصنيف
وزارة الشؤون البلدية والقروية – وكالة الوزارة لشؤون تصنيف المقاولين	أعمال المياه والصرف الصحي	الدرجة الأولى	تمكين الشركة من الانخراط في مشاريع المياه والصرف الصحي الحكومية بجميع أحجامها (أي دون حد أعلى لقيمة المشروع الواحد)، حسب المتطلبات النظامية
	أعمال المباني	الدرجة الرابعة	تمكين الشركة من الانخراط في مشاريع أعمال المباني الحكومية بحد أعلى ٢١ مليون ريال سعودي للمشروع الواحد، حسب المتطلبات النظامية
	أعمال الطرق	الدرجة الرابعة	تمكين الشركة من الانخراط في مشاريع أعمال الطرق بحد أعلى ٤٢ مليون ريال سعودي للمشروع الواحد، حسب المتطلبات النظامية
	الأعمال الكهربائية	الدرجة الرابعة	تمكين الشركة من الانخراط في مشاريع الأعمال الكهربائية الحكومية بحد أعلى ٢١ مليون ريال سعودي للمشروع الواحد، حسب المتطلبات النظامية
	الأعمال الميكانيكية	الدرجة الرابعة	تمكين الشركة من الانخراط في مشاريع الأعمال الميكانيكية الحكومية بحد أعلى ٢١ مليون ريال سعودي للمشروع الواحد، حسب المتطلبات النظامية
	الأعمال الصناعية	الدرجة الرابعة	تمكين الشركة من الانخراط في مشاريع الأعمال الصناعية الحكومية بحد أعلى ٤٢ مليون ريال سعودي للمشروع الواحد، حسب المتطلبات النظامية
	الأعمال البحرية	الدرجة الرابعة	تمكين الشركة من الانخراط في مشاريع الأعمال البحرية الحكومية بحد أعلى ٤٢ مليون ريال سعودي للمشروع الواحد، حسب المتطلبات النظامية
	الأعمال الالكترونية	الدرجة الخامسة	تمكين الشركة من الانخراط في مشاريع الأعمال الالكترونية الحكومية بحد أعلى سبعة ملايين ريال سعودي للمشروع الواحد، حسب المتطلبات النظامية

المصدر: الشركة

(ج) العلاقات التعاقدية (Backlog)

تبرم الشركة العقود على أساس المناقصات التنافسية بشكل أساسي، كما ذُكر أعلاه. وعلى الرغم من وجود اختلافات كبيرة في شروط العقود التي تبرمها الشركة، إلا أن تعاقدات الشركة عادة ما تكون من خلال أحد العقود التالية:

- **عقود سعر الوحدة (Unit Price Contracts):** وهي عقود توافق بموجبها الشركة على القيام بالعمل على وحدات محددة من العمل بسعر محدد لكل وحدة عمل يتم تنفيذها وذلك بعد احتساب تكاليف الشركة وتضمينها في سعر الوحدة. وقد شكلت عقود سعر الوحدة ما نسبته ٢٦,٥٪ و٣٢,٢٪ و٢٩,٤٪ و٢١,٣٪، على التوالي، من إيرادات الشركة في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.
- **عقود ثابتة السعر (Fixed Price Contracts):** وهي عقود توافق بموجبها الشركة على القيام بالعمل بسعر ثابت للمشروع بأكمله. وقد شكلت العقود ثابتة السعر ما نسبته ٤,٦٪ و٢,٠٪ و٣,٠٪ و٢,٠٪، على التوالي، من إيرادات الشركة في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.
- **عقود زيادة التكلفة (Cost Plus Contracts):** وهي عقود يتم بموجبها الدفع للشركة مقابل تكاليفها بالإضافة إلى علاوة على شكل مبلغ مستقطع أو نسبة من التكاليف يتم الاتفاق عليها مسبقًا. وقد شكلت عقود زيادة التكلفة ما نسبته ٠,١٪ و٠,١٪ وصفراً وصفراً، على التوالي، من إيرادات الشركة في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.
- **عقود الوقت والمعدات (Time and Equipment Contracts):** وهي عقود يتم بموجبها الدفع للشركة مقابل توفير العمالة والمعدات بسعر الساعة المتفق عليه إضافة إلى النفقات الأخرى وذلك بعد احتساب تكاليف الشركة وتضمينها في سعر الساعة. وقد شكلت عقود الوقت والمعدات ما نسبته ١,١٪ و٠,٧٪ و١,٥٪ و٠,٧٪، على التوالي، من إيرادات الشركة في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.
- **عقود مدمجة (Hybrid Contracts):** وهي عبارة عن دمج بين نوعين من العقود وهي عقود الوقت والمعدات وعقود سعر الوحدة (وعادةً ما يتم استخدام هذا النوع من العقود لخدمات التشغيل والصيانة، حيث تحصل الشركة، بصفتها المُشغل، على رسوم شهرية على مدار فترة العقد لتوريد العمالة الماهرة والمعدات لتنفيذ خدمات التشغيل والصيانة إلى جانب تكلفة الوحدات لتنفيذ الأعمال الإضافية ذات الصلة عند الاقتضاء). وقد شكلت العقود المدمجة ما نسبته ٦٧,٧٪ و٦٦,٩٪ و٦٨,٨٪ و٧٧,٨٪، على التوالي، من إيرادات الشركة في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

ويتراوح متوسط مدة ٨٠٪ من عقود الشركة من ثلاث إلى خمس سنوات، في حين تتراوح مدة العقود المتبقية من ١١ شهراً إلى ١٠١ شهراً، وتكون معظم العقود قابلة للتجديد من خلال عملية تقديم مناقصات تنافسية. وتعتبر عقود الشركة مع وزارة البيئة والمياه والزراعة وشركة المياه الوطنية هي عقود حكومية نموذجية مع القطاع الخاص وتمتثل لنظام المنافسات والمشتريات الحكومية ولوائحه.

تجدر الإشارة إلى أن جزءاً من إيرادات الشركة ناتجة عن الأعمال الإضافية التي تؤديها بناءً على اتفاق لاحق مع مالك المشروع وبالتالي فهي غير مرتبطة بقيمة العقد الأساسية وغير محددة الكمية، تشمل على سبيل المثال إمداد/استبدال شبكات مياه إلى منازل في المناطق أو الأحياء التي تدير الشركة شبكاتها.

يرجى مراجعة القسم (٢-١-٤) («**المخاطر المرتبطة بافتراضات التسعير المستخدمة في عقود الشركة**») والقسم (٢-١-٨) («**المخاطر المرتبطة بتنفيذ المشاريع**»).

يتطلب جزء من العمل الذي تؤديه الشركة تقديم ضمانات أداء وسندات لأمر في وقت إبرام العقد. وتتضمن عقود خدمات المشاريع بشكل عام أحكامًا تتعلق بالدفع والتي بموجبها يتم احتجاز من ٥٪ إلى ١٠٪ حتى يتم الانتهاء من أعمال العقد والموافقة عليها. وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، أصدرت الشركة ضمانات الأداء وسندات لأمر لخدمات المشاريع وخدمات التشغيل والصيانة بقيمة ٨,٧ مليون ريال سعودي. وتوفر القدرة على إيداع ضمانات الأداء وسندات لأمر للشركة ميزة تنافسية عن المنافسين الأصغر أو الأقل ثباتًا من الناحية المالية.

يرجى مراجعة القسم (١٢-٥) («**الاتفاقيات الجوهرية**»).

(د) الأعمال المقرر تنفيذها

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، بلغت قيمة الأعمال المقرر تنفيذها للشركة حوالي ٨٥٠,٦ مليون ريال سعودي، تتألف من خدمات المشاريع وخدمات التشغيل والصيانة لمختلف محطات معالجة المياه وآبار المياه العميقة وشبكات المياه ومحطات الضخ وشبكات مياه إطفاء الحرائق ومحطات معالجة مياه الصرف الصحي ومحطات معالجة مياه الصرف الصناعي وشبكات الصرف الصحي ومياه الصرف الصحي المعالجة وشبكات مياه السيول وخدمات الدعم وإدارة الأصول وخدمات إدارة المياه بالمدن والخدمات المتعلقة بالحلول المتكاملة للمياه.

تحدد الشركة المبلغ التقديري للأعمال المقرر تنفيذها عن طريق حساب مبلغ الإيرادات المتوقع تحقيقه من العمل الذي سيتم تنفيذه من خلال العقود الجارية والغير مكتملة، والذي يكون في معظم الحالات عبارة عن القيمة التعاقدية المتبقية، بالإضافة إلى الاتفاقيات التعاقدية الجديدة الممنوحة بصورة رسمية للشركة. يرجى مراجعة القسم (٢-١-٢) («**المخاطر المتعلقة بالأعمال المقرر تنفيذها** (Backlog)»).

٤-٦-٣ التأمين وإدارة المخاطر

تتضمن أعمال الشركة ظروفًا قد تشكل خطورة وينطوي قطاع المياه ومياه الصرف الصحي عمومًا على درجة عالية من المخاطر التشغيلية. وفي حين أن الشركة ملتزمة بالعمل بأمان وحذر، إلا أن أعمالها تخضع لمخاطر عديدة تتعلق بالسلامة، بما في ذلك الصدمات الكهربائية والحرائق والانفجارات والأعطال الميكانيكية والحوادث المتعلقة بالأحوال الجوية وحوادث النقل وتلف المعدات. ومن الممكن أن تتسبب هذه المخاطر في حدوث إصابات للأشخاص أو خسائر في الأرواح أو تلف شديد أو تدمير للممتلكات والمعدات وغيرها من الأضرار التبعية الأخرى ويمكن أن ينشأ عنها، من بين أمور أخرى، مطالبات نقدية كبيرة. يرجى مراجعة القسم (٢-١-١٦) (**«المخاطر المتعلقة بالصحة والسلامة المهنية وشؤون البيئة»**).

تحتفظ الشركة بوثائق تأمين توفر التغطية المعتادة للشركات من نوعها وحجمها في المملكة، وذلك تباعًا لاستراتيجيتها العامة لإدارة والحد من المخاطر ولأن بعض العقود تفرض على الشركة متطلبات تأمين محددة، بما في ذلك المسؤولية العامة ومسؤولية الأطراف الخارجية وتعويضات العمال وجميع مخاطر الأعمال وجميع مخاطر المحطات والممتلكات والمسؤولية عن السيارات والحوادث الشخصية الجماعية وسياسة التأمين الصحي علمًا أن تأمينها لا يغطي جميع المطالبات المحتملة. لمزيدٍ من التفاصيل بشأن وثائق التأمين. يرجى مراجعة إلى القسم (١٢-٧) (**«وثائق التأمين»**).

ولإدارة والحد من المخاطر بصورة أكبر، تشجع الشركة موظفيها على إكمال برنامج تدريبي مرحلي لتطوير مهاراتهم الفنية وضمان فهمهم واتباعهم لقوانين السلامة المعمول بها وممارسات السلامة الخاصة بالشركة والسياسات الداخلية الأخرى. وتسعى الشركة جاهدة لترسيخ عادات العمل الآمنة في موظفيها وإبلاغهم بإرشادات السلامة الخاصة بها وتطبيق هذه الإرشادات باستمرار. وتقوم الشركة بتقييم الموظفين بصورة جزئية بالاستناد إلى سجلات السلامة الخاصة بهم وسجلات السلامة للموظفين الذين يخضعون لإشرافهم وتكافئ الشركة موظفيها على العمل بأمان وتقليل الإصابات. كما وضعت الشركة برنامجًا للسلامة على مستوى الشركة لمشاركة أفضل الممارسات ومراقبة الامتثال لضوابط وإجراءات السلامة وتحسينها، فسلامة الموظفين هي الأولوية القصوى في المنظومة بأكملها.

٤-٦-٤ نظام تقنية المعلومات

تقوم الشركة باستيفاء جزء كبير من احتياجاتها من تقنية المعلومات إلى شركة مجموعة الخريّف وفقاً لاتفاقية الخدمات المشتركة المؤرخة في ١ يناير ٢٠١٧م (يرجى مراجعة القسم (١٢-٩-١) (**«اتفاقية خدمات مشتركة بين الشركة (بصفتها العميل) وشركة مجموعة الخريف (بصفتها مُقدم الخدمات)»**). وحيث طبقت شركة مجموعة الخريّف في عام ٢٠٠٧ برنامج أوراكل للأعمال الإلكترونية وهو برنامج «لتخطيط موارد المنشأة (ERP)»، وذلك لدعم عملياتها الخاصة وكذلك عمليات الشركات التابعة لها وخطط التوسع الإضافية. وقد حدثت سلسلة من التحديثات منذ الإصدار الأحدث (ر١٢) في عام ٢٠١٢م. يعد أوراكل نظامًا عالميًا لتخطيط موارد المؤسسات صممته شركة أوراكل، وهي شركة أمريكية وإحدى أكبر الشركات المتخصصة في حلول البرمجيات وقواعد البيانات. وتم تصميم أنظمة تخطيط موارد المؤسسة لتشمل النظام المالي والموارد البشرية وسلسلة التوريد والتصنيع ونظام إدارة المخزون. وتمتلك الشركة فريقًا داخليًا متخصصًا في تقنية المعلومات لإدارة وتنفيذ جميع وظائف تقنية المعلومات المطلوبة على أساس يومي والتواصل مع قسم تقنية المعلومات بشركة مجموعة الخريّف بشأن الموضوعات المتعلقة بالتقنية المُسندة إليها.

تعتمد شركة مجموعة الخريّف على قدراتها الداخلية بشكل كبير فيما يتعلق بتقنية المعلومات بينما تعتمد بشكل أقل على مقدمي خدمات دعم تقنية المعلومات الخارجيين. كما أن لدى شركة مجموعة الخريّف فريقًا مؤهلاً تأهيلًا عاليًا ومطلّع على جميع الخدمات اللازمة المتعلقة بتقنية المعلومات. وتتضمن اتفاقية الخدمات المشتركة المذكورة أعلاه مع شركة مجموعة الخريّف، والتي أُبرمت على أساس مبدأ الاستقلالية والتكافؤ بين الأطراف، على سبيل المثال لا الحصر، على مؤشرات أداء رئيسية لتقييم الأداء مثل تنفيذ التقارير المخصصة واستمرارية الخدمة ومستوى وسرعة الاستجابة لطلبات الدعم الفني. كما تتضمن متطلبات الحاجز المنيع المصمم لمنع موظفي شركة مجموعة الخريّف من الوصول إلى أي معلومات جوهرية للشركة لا تكون متاحة للجمهور، باستثناء الموظفين الذين يقدمون خدمات للشركة.

٤-٦-٥ الموردون

في السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، بلغت تكلفة مشتريات الشركة ٦٩,٥ مليون ريال سعودي و١٠٨,٦ مليون ريال سعودي و١٢٤,٧ مليون ريال سعودي و٥٧,٠ مليون ريال سعودي، على التوالي، تمثل حوالي ٢٧,٨٪ و٣٠,٥٪ و٢٩,٥٪ و٢٢,٧٪ من إجمالي إيراداتها للفترات نفسها، تتعلق ٧٣,٤٪ و٦٩,٦٪ و٦٨,٨٪ و٥٩,٨٪ منها، على التوالي، لنفس الفترات، بتوريد المواد الدائمة لعملاء خدمات المشاريع والمواد الاستهلاكية والديزل والتوريدات اللازمة لخدمات التشغيل والصيانة وأعمال التنفيذ والإصلاح، وتتعلق ١٦,٦٪ و٢٢,٨٪ و٢٢,٦٪ و٢٠,٣٪ منها، على التوالي، بشراء الأصول الثابتة كالمعدات والسيارات التابعة للشركة؛ وتتعلق ١٠,٠٪ و٧,٦٪ و٧,٦٪ و١٩,٩٪ من المشتريات بعقود التأمين كالتأمين الصحي للموظفين والتأمين على أصول الشركة وغيرها. وتتم أغلب تعاملات الشركة مع مورديها من خلال أوامر شراء تتضمن بنودها على سعر البيع وتاريخ الاستلام وموقع التسليم وتكاليف الشحن، إضافة إلى فترة الضمان، في حين تتضمن العقود السنوية مع شركات التأمين نطاق واستثناءات التغطية وشروط التغطية والتي تتضمن حدود مسؤولية شركة التأمين من حيث قيمة المطالبات والتعويضات وموضوعها.

استناداً على استراتيجية الشركة العامة، تتمثل استراتيجية الشركة في الشراء والتوريد في العمل مع الموردين الذين يقدمون أفضل الأسعار والخدمات والجودة ويلبون متطلبها بشروط تنافسية. وتحتفظ الشركة بقائمة بالموردين البديلين المؤهلين في جميع المجالات الرئيسية لأعمالها وذلك للحد من الاعتماد على أي من الموردين على وجه الخصوص. وتقوم الشركة بمراجعة اتفاقيات التوريد الخاصة بها مع أطراف خارجية على أساس سنوي لجميع الفئات.

وقامت الشركة بعمليات شراء من أكثر من ٦٥٥ مورد بينهم ٦٣٢ مورد محلي و٢٣ مورد من خارج المملكة، خلال السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. في حين مثلت نسبة المشتريات من الموردين المحليين ٩٧,٥٪ و٩٨,٣٪ و٩٩,٠٪ و٩٨,٩٪ من مجمل المشتريات في السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، بينما مثلت نسبة المشتريات من الموردين خارج المملكة ٢,٥٪ و١,٧٪ و١,٠٪ و١,١٪، على التوالي، في نفس الفترات، ومثلت المشتريات من الموردين العشرة الكبار ٣١,٠٪ و٣١,٦٪ و٣١,٤٪ و٤٣,٢٪. من مجمل

المشتريات، على التوالي، في نفس الفترات، ولم يحصل أي مورد على حصة تزيد عن ٧٪ سنوياً من احتياجات الشركة من مواد وسيارات ومعدات . يوضح الجدول التالي الموردين الرئيسيين للشركة وتفاصيل المواد والمنتجات الموردة.

الجدول ٤-٢٣: الموردين الرئيسيين للشركة وتفاصيل المواد والمنتجات الموردة

اسم المورد	تفاصيل المواد	تفاصيل التعاقد	نسبة المشتريات			
			السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
شركة اليمني للسيارات	سيارات ومركبات	أوامر شراء حسب الطلب	٪٢,٩	٪٣,٨	٪٦,٦	٪٦,٠
شركة أكسا للتأمين	تأمين السيارات والمعدات	عقود سنوية	٪٤,٣	٪٣,١	٪٣,٢	٪٦,٨
مصنع التقنية والجودة	معدات وخدمات تشكيل المعادن وشاحنات	أوامر شراء حسب الطلب	٪٠,٠	٪١,٥	٪٣,٥	٪٧,٥
التعاونية للتأمين	تأمين الأفراد	عقود سنوية	٪٠,٠	٪٠,٠	٪٤,٤	٪١٣,١
الشركة السعودية لانتاج الأنابيب الفخارية	أنابيب فخارية	أوامر شراء حسب الطلب	٪٠,٠	٪١,٥	٪٣,٥	٪٧,٥

المصدر: الشركة

تأتي الفئات الرئيسية للمنتجات والخدمات التي يقدمها الموردون من أطراف خارجية على النحو التالي:

١- العقارات المستأجرة

بسبب عمليات الشركة المنتشرة في جميع أنحاء المملكة، تقوم الشركة باستئجار عقارات سكنية لموظفي المشاريع في منطقة المشاريع ذات الصلة. كما تستأجر مرافق للورش وعقارات للمكاتب بما في ذلك مقرها في مواقع مختلفة، وفقاً للمتطلبات التشغيلية. وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، بلغت العقارات السكنية لموظفي المشاريع في منطقة المشاريع ذات الصلة ٧١ عقار، بينما بلغت العقارات التجارية تسعة عقارات لغرض إنشاء مكاتب الشركة الإدارية وبلغت العقارات متعددة الاستخدامات ثمانية عقارات، وتشمل الاستخدامات المتعددة الاستخدام السكني لإسكان الموظفين والتجاري لإنشاء مكاتب إدارية ومستودعات وأحواش. لمزيد من التفاصيل، يرجى مراجعة القسم (١٢-٨-٢) («**عقود الإيجار**»).

تعتقد الشركة أن عقاراتها المستأجرة الحالية كافية لعملياتها ولا تعتقد أن أي من مرافقها على وجه الخصوص جوهري لعملياتها، وإذا لزم الأمر، يمكنها إيجاد على مرافق بديلة للمرافق الحالية بسهولة.

٢- المواد

تقوم الشركة بشراء المواد اللازمة لتنفيذ وتشغيل مشاريعها. وتندرج المواد المشتراة عادةً ضمن الفئتين التاليتين:

- التجهيزات - المكونات الرئيسية للمشاريع، مثل الأنابيب والهياكل الخرسانية الجاهزة والمسبوكات والهياكل الفولاذية، وما إلى ذلك.
- المواد الاستهلاكية - السلع التي يجب توفيرها بانتظام لأنها تستهلك أو تستخدم، مثل المسامير والغراء وقضبان اللحام والزيوت، وما إلى ذلك.

لا تعتمد الشركة على أي من الموردين على وجه الخصوص فيما يخص أي من المواد ولا تعاني حاليًا من أي صعوبات في شراء أو توفير أي كمية كافية من المواد، كما لا تتوقع أن تعاني من ذلك مستقبلًا.

٣- المقاولون من الباطن المستقلون

يتم توظيف المقاولين من الباطن المستقلين من قبل الشركة لتنفيذ الخدمات المساعدة والمتخصصة بعد تقسيم وتحديد المسؤوليات بوضوح بما في ذلك نطاق عملهم والتزاماتهم. ومن بين الأمثلة على نطاق عمل المقاولين المستقلين توريد ونقل مواد الردم والركام وتنفيذ أنشطة الردم والتنقيب، وما إلى ذلك. وعادةً ما يوفر المقاولون المستقلون موظفيهم ومركباتهم وأدواتهم وتغطية التأمين الخاصة بهم. ولا تعتمد الشركة على أي من المقاولين من الباطن على وجه الخصوص ولا تعاني حاليًا من أي صعوبات في شراء وتوفير مثل هذه الخدمات، ولا تتوقع أن تعاني من ذلك مستقبلاً. كما تنص عقود الشركة مع مقاوليها من الباطن على تحملهم المسؤولية عن الجزء الخاص بهم من العمل أو التزامهم بالتعويضات وعادة ما تتضمن العقود أحكامًا للحد من التزامها بتحمل تكاليف المقاول من الباطن إذا تخلّف العميل بالدفع إلى الشركة. وتطلب الشركة، عند الاقتضاء، ضمانات حسن أداء من مقاوليها من الباطن في المشاريع التي الشركة بدورها بتقديم ضمانات حسن أداء للعميل. وبلغ عدد المقاولين من الباطن ٤٠١ مقاول، في حين بلغت قيمة أعمال المقاولين من الباطن ما نسبته ٧,٥٪ و٩,٥٪ و٦,٦٪ و٦,٧٪ من تكلفة الإيرادات كما في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م ومثلت قيمة أعمال المقاولين من الباطن العشرة الكبار ٤٨,٢٪ و٦٠,٧٪ و٤٩,٦٪ و٤٤,٩٪ من مجمل المشتريات. يوضح الجدول التالي تفاصيل أكبر خمسة مقاولين من الباطن للشركة من حيث قيمة التعاقد كما في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

الجدول ٤-٢٤: أكبر خمسة مقاولون من الباطن للشركة من حيث قيمة التعاقد كما في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

اسم المقاول	عدد المشاريع	إجمالي قيمة العقود (مليون ريال سعودي)	المتبقي من إجمالي قيمة العقود (مليون ريال سعودي)[١]
المقاول ١	١	٢٣,٣	٤,٦
المقاول ٢	٤	١٦,٦	٦,٠
المقاول ٣	٧	١٥,٣	٢,٩
المقاول ٤	٤	١٠,٤	٥,٥
المقاول ٥	٦	٥,٧	١,٨

المصدر: الشركة

(١) المبالغ المتبقية من إجمالي قيمة العقود تمثل قيمة الأعمال الغير منجزة والتي لم يحن موعد سدادها حتى تاريخ هذه النشرة.

٤- المعدات

يتطلب العمل الذي تقوم به الشركة مجموعة كبيرة من المعدات المتنوعة. وتدير الشركة أسطولًا من الشاحنات والمقطورات المملوكة لها ومركبات الدعم ومعدات البناء المتخصصة؛ مثل الجرافات والحفارات الكبيرة والرافعات التي تعمل بالطرق الوعرة والطرق غير الوعرة والسيارات ومقطورات نقل المعدات وغيرها. كما تعتمد الشركة على معدات التصنيع المتخصصة ومعدات الخراطة وآلات الثني والقطع. وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، كان أسطول الشركة يتألف من حوالي ٢,٠٨٠ وحدة، شاملة حوالي ١,٠٠٠ قطعة من المعدات المتخصصة. وترى الشركة أن أسطولها خاضع لعمليات صيانة جيدة عطفًا على العمليات الحالية. ويعمل في مجموعة أسطول الشركة أكثر من ٥٥ فردًا من الميكانيكيين ومديري المعدات، وتدير الشركة عشرة ورش صيانة في جميع أنحاء المملكة لتقديم الخدمات لأسطولها (لمزيد من التفاصيل حول ممتلكات الشركة ومعداتها، الرجاء الرجوع للقسم (٦-٦-١) («**الممتلكات والمعدات**»)). وتسمح قدرة الشركة على تقديم الخدمات لأسطولها الخاص بتقليل تكاليف الإصلاح ووقت انتهاء المعدات من الخدمة من خلال استبعاد الحاجة إلى شحن المعدات للإصلاح والاعتماد على مزودي الصيانة من الأطراف الخارجية. كما يمكن لورش الصيانة التابعة للشركة تعديل معدات البناء القياسية لتلبية الاحتياجات الخاصة لاستخداماتها المتخصصة.

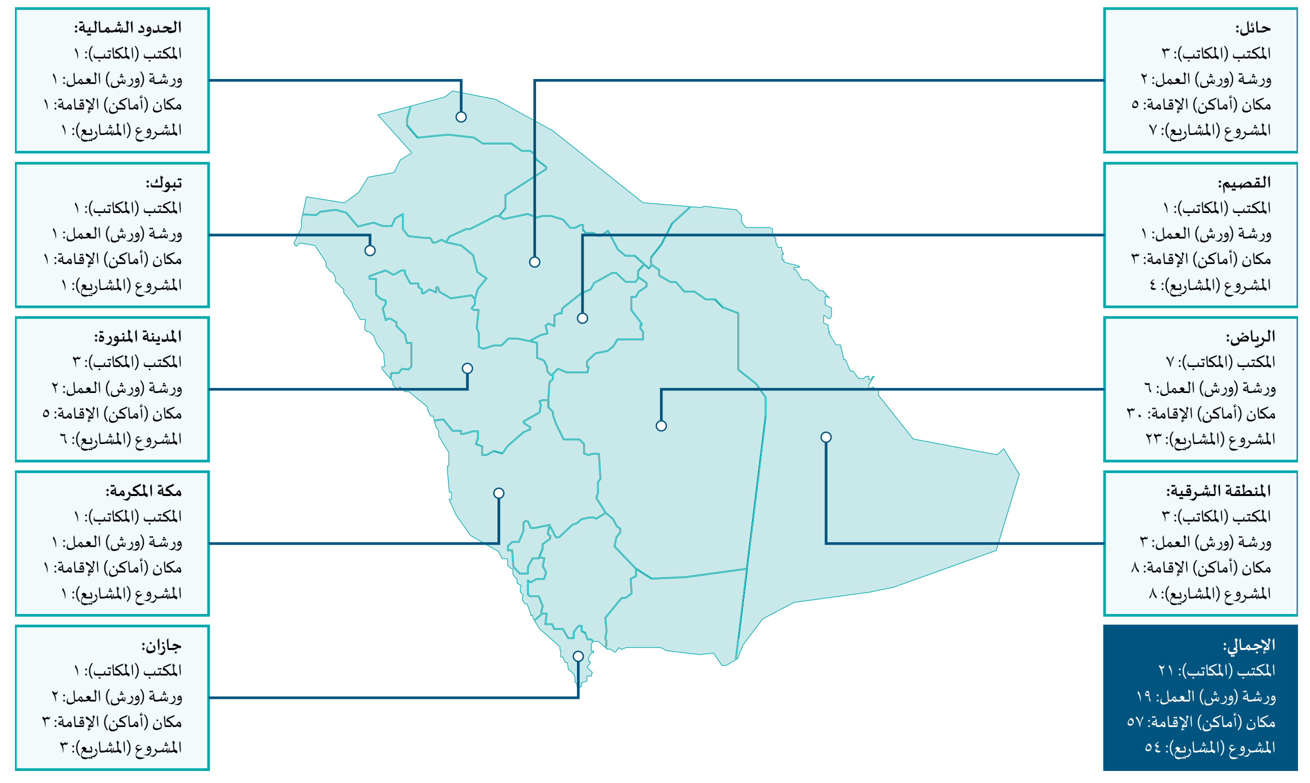
يتم إدارة أسطول معدات الشركة بشكل مركزي مما يمكنها من نقل المعدات والأدوات بسهولة من منطقة إلى أخرى بسرعة والاستجابة بفعالية لاحتياجات العملاء أو المشاريع الكبرى. كما تتمكن الشركة من تحسين معداتها وصيانتها لتحقيق أفضل استخدام، مما يساعد في الحفاظ على وضع تنافسي فيما يتعلق بتكاليف معدات الشركة وذلك بفضل الإدارة المركزية لأسطولها.

لا تعتمد الشركة على أي من الموردين على وجه الخصوص فيما يخص أي معدات ولا تعاني حاليًا من أي صعوبات في شراء أو توفير المعدات، ولا تتوقع أن تعاني من ذلك مستقبلاً.

٤-٦-٦ المواقع الجغرافية والعمليات

يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة الرياض. توضح الخريطة التالية التواجد الجغرافي للشركة في المملكة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م:

الشكل ٤-٣: التواجد الجغرافي للشركة في المملكة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م



المصدر: الشركة

٤-٦-٧ الجوائز والشهادات

حصلت الشركة على جوائز وشهادات من العديد من وكالات، من ضمنها:

الرقم	الجهة المانحة	النوع	وصف الأنشطة / الأغراض المرخصة	تاريخ الإصدار	تاريخ الانتهاء
١	وزارة الشؤون البلدية والقروية – وكالة الوزارة لشؤون تصنيف المقاولين	شهادة تصنيف المقاولين	تمكين الشركة من الانخراط في المشاريع الحكومية، حسب متطلبات النظامية	١٤٤٠/١٢/٢٤هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٨/٢٦م)	١٤٤٤/١٢/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٧/١٣م)
٢	قارديان اندبندنت سيرتفكيسن المحدودة – عضو معتمد لدى انترناشيونال اكريديتيشن فورم (IAF MLA)	شهادة سلسلة تقييم الصحة والسلامة المهنية ١٨٠٠١-٢٠٠٧	إدارة الصحة والسلامة المهنية	١٤٤٠/٠١/٢٢هـ (الموافق ٢٠١٨/١٠/٠٢م)	١٤٤٢/٠٧/٢٩هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٣/١٣م)
٣	قارديان اندبندنت سيرتفكيسن المحدودة – عضو معتمد لدى انترناشيونال اكريديتيشن فورم (IAF MLA)	شهادة الأيزو ١٤٠٠١-٢٠١٥ من نظام الاعتماد المشترك من أستراليا ونيوزيلندا	الإدارة البيئية	١٤٤٠/٠١/٢٢هـ (الموافق ٢٠١٨/١٠/٠٢م)	١٤٤٣/٠٢/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢١/١٠/٠١م)
٤	قارديان اندبندنت سيرتفكيسن المحدودة – عضو معتمد لدى انترناشيونال اكريديتيشن فورم (IAF MLA)	شهادة الأيزو ٩٠٠١-٢٠١٥ من نظام الاعتماد المشترك من أستراليا ونيوزيلندا	إدارة الجودة	١٤٤٠/٠١/٢٢هـ (الموافق ٢٠١٨/١٠/٠٢م)	١٤٤٣/٠٢/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢١/١٠/٠١م)
٥	قارديان اندبندنت سيرتفكيسن المحدودة – عضو معتمد لدى انترناشيونال اكريديتيشن فورم (IAF MLA)	شهادة الأيزو ١٤٠٠١-٢٠١٥ من خدمة الاعتماد بالمملكة المتحدة	الإدارة البيئية	١٤٤٠/٠٤/١١هـ (الموافق ٢٠١٨/١٢/١٨م)	١٤٤٣/٠٥/١٣هـ (الموافق ٢٠٢١/١٢/١٧م)
٦	قارديان اندبندنت سيرتفكيسن المحدودة – عضو معتمد لدى انترناشيونال اكريديتيشن فورم (IAF MLA)	شهادة الأيزو ٩٠٠١-٢٠١٥ من خدمة الاعتماد بالمملكة المتحدة	إدارة الجودة	١٤٤٠/٠٤/١١هـ (الموافق ٢٠١٨/١٢/١٨م)	١٤٤٣/٠٥/١٣هـ (الموافق ٢٠٢١/١٢/١٧م)

الرقم	الجهة المانحة	النوع	وصف الأنشطة / الأغراض المرخصة	تاريخ الإصدار	تاريخ الانتهاء
٧	الشركة السعودية لشراكات المياه	التأهيل المسبق مع الشركة السعودية لشراكات المياه	التأهيل المسبق للمشاركة في مشاريع البناء والتشغيل ونقل الملكية	١٤٤١/٠٩/١٧هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٥/١٠م)	لا ينطبق (التأهيل ساري لتقديم العطاء وترسية كل مشروع)
٨	وزارة الشؤون البلدية والقروية – وكالة الوزارة لشؤون تصنيف المقاولين	الحصول على المرتبة الأولى في تصنيف المياه ومياه الصرف الصحي	يسمح بالمشاركة في المشاريع بجميع أحجامها وأنواعها مع الجهات الحكومية في قطاع المياه	١٤٤٠/١٢/٢٤هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٨/٢٦م)	١٤٤٤/١٢/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٧/١٣م)
٩	الشركة الوطنية للمياه	التأهيل المسبق مع الشركة الوطنية للمياه	التأهيل المسبق للمشاركة في مشاريع إدارة المياه في المدن	١٤٤٠/١٢/٠٦هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٨/٠٨م)	لا ينطبق (التأهيل ساري لتقديم العطاء وترسية كل مشروع)

المصدر: الشركة

٤-٧ الخطط والمبادرات المستقبلية

مواكبةً مع الأهداف الاستراتيجية وتوجهات التخصيص في الاستراتيجية الوطنية للمياه، تقوم الشركة - بالشراكة مع شركات المياه الرائدة عالميًا مثل إف سي سي أكواليا (FCC Aqualia) - بتنفيذ مجموعة كبيرة من مشاريع تخصيص المياه ومياه الصرف الصحي، ولا تزال نتيجة تلك المشاريع غير مؤكدة كما في تاريخ هذه النشرة. تتراوح تلك المشاريع ما بين خطوط النقل المستقلة، وشبكات الصرف الصحي المستقلة، ومحطات معالجة مياه الصرف الصحي المستقلة والخزانات الاستراتيجية وغيرها.

كما أبرمت الشركة اتفاقية شراكة حصرية مع الشركة الرائدة عالميًا، فيوليا الشرق الأوسط (Veolia Middle East)، ونجحت في التأهل المسبق كمقاول رئيسي والذي يمكن الشركة من تقديم العطاءات لجميع أنواع المشاريع في قطاع توزيع المياه ومياه الصرف الصحي في المملكة المنظمة من قبل الشركة الوطنية للمياه، كجزء من تنفيذ الاستراتيجية الوطنية للمياه. وتندرج الحزم الست تحت مجموعتين، المجموعة ١ تشمل حزمة الشمال (مناطق القصيم وحائل والحدود الشمالية) وحزمة الشمال الغربي (منطقتي المدينة المنورة وتبوك) وحزمة الجنوب (مناطق عسير والباحة ونجران وجازان)، أما مجموعة ٢ فتشمل حزمة المنطقة الشرقية وحزمة منطقة مكة المكرمة وحزمة منطقة الرياض. وسوف تخضع هذه العقود لإدارة اتحادات شركات مؤهلة مسبقًا من خلال عقد إدارة وتشغيل وصيانة لمدة خمس إلى سبع سنوات، يعقبه عقود امتياز طويلة الأجل.

وسوف تواصل الشركة السعي لتحقيق أهدافها الاستراتيجية لتعزيز مكانتها الريادية في خدمات المشاريع لشبكات المياه عن طريق تطوير القدرات الداخلية في أعمال الأنفاق. كما أن غياب تلك الإمكانيات في السوق السعودية والطلب المرتفع والمستمر على حلول تحول دون الحفر التقليدي لإنشاء البنية التحتية يمكنه تعزيز نمو الشركة في مجال خدمات المشاريع.

٤-٨ نظرة عامة على أقسام الشركة

يوجد بالشركة عدد من الأقسام التي تدعم أنشطة أعمالها المختلفة وتجدر الإشارة إلى أنه لا يوجد لدى الشركة إدارة قانونية وإنما تستعين بمستشارين قانونيين خارجيين عند الحاجة لأي خدمات قانونية. وفيما يلي وصف موجز لأنشطة أقسام الشركة كما في تاريخ هذه النشرة:

٤-٨-١ قسم الصحة والسلامة والامتثال البيئي

يتولى قسم الصحة والسلامة والامتثال البيئي مسؤولية توفير بيئة عمل صحية وآمنة لموظفي الشركة، الأمر الذي يعد الأولوية المطلقة للشركة. تهدف الإجراءات التي يتخذها هذا القسم في المقام الأول إلى الحفاظ على سلامة موظفي الشركة والمقاولين والزوار وعامة الجمهور فيما يتعلق بالأنشطة المختلفة التي يقوم بها الأفراد في مباني المكاتب ومواقع المشروع.

وضعت الشركة برامج قوية فيما يخص البيئة والصحة وتدابير السلامة وضمان الجودة باتباع معايير سلامة محكمة للحفاظ على صحة وسلامة موظفيها والجمهور.

٤-٨-١-١ تدابير البيئة والصحة والسلامة

اتخذت الشركة العديد من تدابير البيئة والصحة والسلامة بغرض حماية مبانيها وأصولها وموظفيها وبيئتها ولضمان استمرارية أعمالها.

تم تجهيز جميع مرافق ومستودعات الشركة بمعدات الأمن والسلامة، بما في ذلك أنظمة الدوائر التلفزيونية المغلقة وأجهزة إنذار الحريق وغيرها من معدات مكافحة الحرائق، كما أنها تخضع لحراسة أفراد الأمن. كما اعتمدت الشركة إجراءات وبروتوكولات مناسبة للسلامة والأمن والبيئة، مثل التدريب على السلامة الموجهة للموظفين وورش العمل واجتماعات الأمن والسلامة والتخطيط السابق للمهام وتقييم المخاطر.

يتعين على جميع الموظفين والمقاولين والزوار الالتزام بالمتطلبات المنصوص عليها في خطة الصحة والسلامة. وتتم مراجعة الخطة وتحديثها بشكل دوري لدمج المتطلبات الخاصة بالعميل والمشروع في تنفيذ معايير الصحة والسلامة.

تنفذ الشركة تدريباً مستمراً على السلامة والوعي وتعقد ورش عمل للسلامة المستهدفة مع إشراف فريق خبير بالسلامة على أعمال المشاريع كاملة. ويتم تنفيذ جميع الأنشطة بالامتثال لخطة الصحة والسلامة وتحليل المخاطر والتخطيط السابق للمهام.

٤–٨–١–٢ ضمان الجودة

تلتزم الشركة التزامًا تامًا ببرامج ضمان الجودة بصورة منهجية في جميع جوانب عملياتها، بما في ذلك التأكد من توافق جميع المنتجات والخدمات مع المتطلبات المحددة. ويعد الهدف من نظام ضمان الجودة الذي تنفذه الشركة هو الحفاظ على ثقة العملاء ومصداقية الشركة، مع الاستمرار أيضًا في تحسين إجراءات الاعمال وكفاءتها وزيادة قدرتها التنافسية. وتعتبر شهادة الأيزو (المنظمة الدولية للمعايير) التي تحتفظ بها الشركة هي القوة الدافعة وراء ممارساتها لضمان الجودة وتحديد الإجراءات المستخدمة لتطبيق ضمان الجودة.

علاوة على ذلك، تخضع المعدات والأدوات الرئيسية للفحص والتصديق عليها من قبل وكالات ضمان الجودة التابعة لجهات خارجية مثل هيئة الفحص الفني الألمانية (TÜV). كما تخضع المعدات المصنعة في البداية لاختبارات في المصنع ولا يتم توزيعها حتى يتم إجراء اختبار قبول المصنع واجتيازه. ويتم فحص الأعمال التي تقوم بها الشركة بشكل مستمر حسب متطلبات العميل ويتم توثيق النتائج، وفي كثير من الحالات، يتم التحقق منها من قبل أطراف خارجية عند الاقتضاء. وتطبق الشركة أنظمة وإجراءات صارمة ومنهجية لمراقبة الجودة مع تحديد مرحلة لإجراء اختبار فحص لكل نشاط.

كما توظف الشركة فريقًا متخصصًا لمراقبة الجودة في مشاريعها لضمان الامتثال لإجراءات ضمان الجودة ومراقبة الجودة وتنفيذها.

٤–٨–٢ قسم الموارد البشرية

يختص قسم الموارد البشرية بجميع الجوانب المرتبطة بالموارد البشرية للشركة، ويشمل ذلك استقطاب المواهب وتعيينهم، وتدريب الموظفين وتطوير مهاراتهم، بالإضافة إلى مبادرات الحفاظ على الموظفين، ويأتي ذلك في إطار تشجيع الشركة على تحقيق أهدافها. كما يتولى القسم مسؤولية إدارة برامج أجور ومكافآت الموظفين. وعلى وجه الخصوص، يتولى قسم الموارد البشرية ما يلي:

(أ) مساعدة الشركة في استقطاب المواهب من خلال التوفيق بين متطلبات الشركة والمتقدمين المتاحين، ويتمثل ذلك في إيجاد متقدمين من ذوي المؤهلات العالية والخبرات والذين يتمتعون بمستوى جيد من التدريب ومقابلتهم ومن ثم تعيينهم.

(ب) تحديد مواصفات وتصنيفات الوظائف، فضلاً عن الكفاءات المطلوبة للوظائف، ومراجعتها، والتدقيق فيها، والموافقة عليها، بهدف تعزيز رضا الموظفين وأدائهم.

(ج) وضع سياسات وإجراءات الموارد البشرية التي تشمل جميع العمليات المتعلقة بالموارد البشرية ومجالات نشاط الشركة، ومراجعتها والموافقة عليها، وضمان الامتثال إلى قوانين وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومكتب العمل.

(د) وضع سلم الرواتب وهيكلها ومراجعتهما وإدارتهما لضمان مواكبة الرواتب السائدة في سوق العمل فضلاً عن إدارة أجور ومكافآت الموظفين.

(هـ) مساعدة المديرين وضمان التزام الشركة في أداء تقييماتها الدورية وتقييم الأداء.

(و) وضع استراتيجيات لبرامج التدريب والتطوير وتنفيذها لتغطية مجموعة المهارات الأساسية والمساندة التي يحتاجها موظفو الشركة.

(ز) تنفيذ البرامج التوجيهية المتعلقة بالموظفين الجدد واستمرار العمل بها لإدارة وضمان سير عمل تغيير القوى العاملة بكل سلاسة.

(ح) ضمان الامتثال لمتطلبات التوطين واللوائح والتوجيهات الأخرى ذات الصلة.

(ط) استخدام التقنية لتعزيز إدارة الموارد البشرية والاتصالات عبر أنظمة أوراكل للخدمة الذاتية.

(ي) إدارة العلاقات العامة والأمن والسلامة وإدارة المرافق وإقامة العمال وسكنهم بالإضافة إلى دعم الشراء المحلي.

(ك) ضمان سلامة وأمن سرية بيانات ومعلومات الموظفين والحفاظ عليها.

(ل) الاطلاع على أنشطة التحول لضمان مواءمة الموارد البشرية للشركة مع أحدث المستجدات في مجال إدارة الموارد البشرية في المملكة والعالم.

٤–٨–٣ قسم مكتب إدارة المشاريع

يعمل قسم إدارة مكتب المشاريع على تنفيذ وتطبيق أفضل الممارسات والإجراءات داخل الشركة، والتي تشمل الوظائف الأساسية المتعلقة بالموازنة وقياس الانحراف عن تنفيذ الخطط، والإشراف على الموارد على مستوى المنظومة والتخطيط لها، ووظائف مراقبة الوثائق، والمخاطر التي تتعرض لها الشركة والخبرات التي تتمتع بها، والالتزام بتوحيد الإجراءات المتكررة.

وعلى وجه الخصوص، يتولى قسم إدارة المشاريع ما يلي:

(أ) إبلاغ الإدارة العليا بحالة المشاريع.

(ب) رصد ومراقبة وتحليل التكاليف والايرادات.

(ج) رصد أداء المشاريع ومراقبتها.

(د) تنفيذ نظام إدارة معلومات المشاريع وتشغيله.

(هـ) إعداد لوحة نتائج للمشاريع والاحتفاظ بها.

(و) وضع وتنفيذ منهجية موحدة.

(ز) توفير مجموعة من أدوات إدارة المشاريع.

(ح) إدارة عملية إعداد الميزانية السنوية للشركة وميزانيات المشاريع وتنسيقها.

(ط) المشاركة في إعداد المبادرات الاستراتيجية.

(ي) إدارة محفوظات الوثائق الخاصة بالشركة وبمشاريع الشركة.

(ك) إجراء مراجعات بعد انتهاء المشاريع.

(ل) إجراء عمليات تدقيق حسابية للمشاريع.

(م) إعداد قاعدة بيانات تتضمن الدروس المستفادة وإدارتها.

(ن) إعداد سجل المخاطر وإدارته.

٤-٨-٣ قسم الشؤون المالية

يتولى قسم الشؤون المالية مسؤولية توفير المعلومات التجارية والمالية الدقيقة وتقديمها للشركة في الوقت المناسب لمساعدة مديري الشركة في عملية صنع القرار. كما أن القسم مسؤول عن ضمان تطبيق الضوابط الداخلية الصحيحة لحماية أصول الشركة والامتثال للوائح والسياسات والإجراءات المالية المتبعة. يشمل عمل قسم الشؤون المالية مجموعة من الوظائف المركزية المتعلقة بمراقبة الاستراتيجية والسياسات والإجراءات ككل، فضلاً عن إدارة الخزانة ومهام إعداد التدقيق المالي والاحتفاظ بدفاتر الشركة. وعلى وجه الخصوص، يتولى قسم الشؤون المالية ما يلي:

(أ) وضع السياسات والأنظمة والعمليات والإجراءات والضوابط المالية لضمان وجود إدارة وضوابط مالية مناسبة بحيث يتم الوفاء بجميع المتطلبات الإجرائية والنظامية ذات الصلة.

(ب) تشجيع ثقافة الابتكار والتحسين المستمر من خلال التأقلم مع التغيرات التي تطرأ على المعايير الدولية، وبيئة قطاع الأعمال، وتبني ممارسات رائدة للعمل بها ضمن قسم الشؤون المالية.

(ج) إجراء مهام تدقيق الحسابات بصورة يومية وضمان إصدار التقارير المالية بدقة وفي الوقت المناسب بوتيرة دورية وبما يتفق مع السياسات والإجراءات واللوائح ذات الصلة.

(د) إعداد البيانات المالية الموحدة للشركة، ومؤشرات الأداء الرئيسية الناتجة وتقرير الإدارة الدوري الخاصة باللجان المختلفة داخل الشركة.

(هـ) إدارة دورة التدفق المالي في الشركة والأقسام والإشراف عليها، بالإضافة إلى وضع استراتيجيات ذات تأثير مالي إيجابي على الشركة تهدف إلى الحد من المخاطر المالية والتشغيلية.

(و) الحفاظ على الخزانة ودورها من خلال ضمان وجود إدارة نقد ملائمة، وتوفير الأموال والسيولة.

(ز) إدارة علاقة الشركة بالمؤسسات المالية من خلال تلبية متطلبات التمويل والتفاوض للحصول على أفضل الشروط والأحكام من خلال نجاح الشركة في تحقيق اقتصاديات الحجم.

(ح) الاستعانة بمراجعي الحسابات الداخليين والخارجيين.

(ط) عمليات التحصيل الخاصة بالعميل.

(ي) إعداد وإخراج الزكاة وتقديم الإقرارات الضريبية.

(ك) توفير الدعم المالي المخصص لجميع اللجان والشركات التابعة والأقسام داخل الشركة.

٤-٨-٥ قسم تقنية المعلومات

وفقاً للقسم (٤-٦-٤) («**نظام تقنية المعلومات**»)، فقد اسندت الشركة احتياجاتها في مجال تقنية المعلومات بالكامل إلى شركة مجموعة الخريّف بموجب اتفاقية الخدمات المشتركة المبرمة بتاريخ ١ يناير ٢٠١٧م ميلاديًا. تشمل مسؤوليات قسم تقنية المعلومات في شركة مجموعة الخريّف ما يلي:

(أ) وضع سياسات وإجراءات تقنية المعلومات والحفاظ عليها.

(ب) الحصول على تجديدات تراخيص البرامج التي تستخدمها الشركة.

(ج) صيانة الأنظمة والخوادم ووحدات التخزين وصيانة شبكة الشركة.

(د) تقييم احتياجات تقنية المعلومات استنادًا إلى استراتيجية الشركة وأهدافها.

(هـ) تطوير أنظمة تقنية المعلومات في الشركة والحفاظ على السلامة والأمان المناسبين من خلال إدارة الوصول والتقييد القائم على الدور لكل مستخدم، وخطة استعادة البيانات بعد الكوارث، فضلاً عن أمان أصول تقنية المعلومات.

(و) تدريب المستخدمين الجدد على نظام تخطيط موارد المؤسسة.

يتواصل قسم تقنية المعلومات بالشركة مع قسم تقنية المعلومات بشركة مجموعة الخريّف، وذلك في إطار توفير جميع احتياجات تقنية المعلومات لجميع أقسام الشركة.



٤–٨–٦ إدارة التدقيق الداخلي

إدارة التدقيق الداخلي هو ضمان موضوعي مستقل ونشاط استشاري يهدف إلى إضافة قيمة لعمليات الشركة وتحسينها. وهو يساعد الشركة على تحقيق أهدافها من خلال تقديم نهج منظم قائم على أساس التخصصات لتقييم وتحسين فعالية إدارة المخاطر والحوكمة والإدارة في جميع قطاعات الأعمال في الشركة. قامت الشركة بإنشاء إدارة التدقيق الداخلي في أول اجتماع للجنة المراجعة بتاريخ ٢٠٢٠/٦/١٨م، حيث اعتمدت اللجنة التوجه العام للتدقيق الداخلي، ومن ثم تم تعيين مدير لإدارة التدقيق الداخلي بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٠٢م، علماً بأنه يتم حالياً الاستعانة بشركة برايس وترهاوس كوبرز محاسبون قانونيون كطرف خارجي للقيام بمهام إدارة التدقيق الداخلي وذلك لمدة سنتين وثلاثة أشهر من تاريخ إبرام الاتفاقية في ٢٠٢٠/١١/١٤م. وستتولى إدارة التدقيق الداخلي ما يلي على وجه الخصوص:

(أ) تقييم أنظمة إدارة المخاطر والمراقبة والحوكمة بأنها تعمل على النحو المرجو الذي يمكن من تحقيق أهداف المنظومة ومقاصدها.

(ب) الإبلاغ عن المشاكل التي تواجه إدارة المخاطر وأوجه القصور في نظام المراقبة الداخلية التي يتم رفعها مباشرةً إلى لجنة التدقيق وتقديم توصيات لتحسين العمليات التي تقوم بها المنظمة، من حيث الأداء الفعال والكفاءة.

(ج) تقييم أمن المعلومات والتعرض للمخاطر المرتبطة بها.

(د) تقييم برنامج الامتثال التنظيمي بالتشاور مع المستشار القانوني.

(هـ) تقييم مدى استعداد المنظمة في حالة تعطل الأعمال.

(و) الاستعانة بالموارد الداخلية والخارجية الأخرى حسب الحاجة.

(ز) تقديم الدعم لقسم مكافحة الاحتيال في الشركة.

٤–٨–٧ قسم الهندسة وإدارة العمليات

ينقسم قسم الهندسة وإدارة العمليات إلى الأقسام الفرعية التالية:

قسم الهندسة

يُعد قسم الهندسة مسؤول بشكل عام عن التصميم والرسم والمواصفات القياسية ومواصفات المواد المطلوبة وكمية ونوعية المكونات التي يتم شراؤها من البائعين.

يقدم قسم الهندسة الدعم الفني والهندسي والمسح والدعم العملي للمشاريع بدءًا من مرحلة تطوير المفاهيم وصولاً إلى طور التصميم الهندسي وإدارة المشاريع وعمليات فحص المبنى.

قسم التشغيل والصيانة

يشمل نطاق عمل قسم التشغيل والصيانة إدارة المشاريع وتوريد المعدات والأدوات والقوى البشرية ذات الخبرة للحفاظ على استمرار أداء الأنشطة اليومية اللازمة لعمل الأصول وأنظمتها ومعداتها وتشغيلها، لأداء وظيفتها المقصودة وتهيئة ظروف العمل المثلى وكذلك الإشراف على جميع المنشآت داخل الموقع وخارجه في إطار مراقبة الامتثال للمواصفات ولوائح السلامة.

قسم خدمات المشاريع

قسم خدمات المشاريع هو المسؤول عن تخطيط وتنفيذ ومراقبة وتفتيش وتوجيه أي مشروع بناء وتأهيل ورفع كفاءة من وقت بدء العمل فيه إلى الانتهاء منه، وكذلك الإشراف على جميع المنشآت داخل الموقع وخارجه في إطار مراقبة الامتثال للمواصفات ولوائح السلامة.

٤–٨–٨ قسم التسويق والمبيعات

بشكل عام، تتضمن المسؤوليات الرئيسية لقسم التسويق والمبيعات ما يلي:

(أ) تقديم المناقصات للمشاريع الجديدة.

(ب) تقديم خطة التسويق الدورية للشركة وتقييمها قبل وبعد تنفيذها.

(ج) تقييم الميزة التنافسية للشركة من خلال استعراض الشركات النظيرة بالإضافة إلى مقارنة النتائج مع المنافسين في السوق.

(د) تقديم طرق لاختراق الأسواق من خلال التركيز على أكثر السبل فعالية للدخول إلى أسواق جديدة أو استحداث مراكز في الأسواق الحالية.

(هـ) تخطيط وتنفيذ أنشطة الإعلان والترويج والفعاليات المتفق عليها.

(و) تلبية ومناقشة ومعرفة احتياجات ومتطلبات العملاء.

(ز) البحث عن أسواق جديدة وتطوير الأسواق، محليًا وعلميًا.

(ح) استقطاب عملاء جدد والتوسع إلى أسواق جديدة و/أو منتجات جديدة.

(ط) تقديم المعلومات المتعلقة بالمبيعات والتسويق، بما في ذلك التقارير الدورية المتعلقة بالمبيعات، والمخزون، وفاعلية الأنشطة الترويجية للإدارة.

(ي) وضع استراتيجيات لتحديد نقاط البيع وطرق التسليم بهدف تحقيق أقصى قدر من المبيعات.

(ك) التأكد من رضا العملاء وحصول العميل على تجربة إيجابية ما بعد الشراء.

يتم التسويق والترويج من خلال الزيارات الدورية المستهدفة للعملاء والمعارض المتخصصة التي تقام فيها الاتصالات مع رواد قطاع الصناعة وعملائه. تتابع الإدارة التنفيذية، بما في ذلك الرئيس التنفيذي، كل ما يمكن أن يدل على وجود شراكات وفرص محتملة.

٤-٨-٩ قسم المشتريات

بشكل عام، تتضمن المسؤوليات الرئيسية لقسم المشتريات ما يلي:

(أ) تقييم الموردين والاتفاق على أفضل الشروط والأحكام التي تصب في مصلحة الشركة.

(ب) توثيق العلاقة مع الموردين.

(ج) تحديد متطلبات الشراء التفصيلية وكذلك توفير المواد/المخزونات في وقتها لتتوافق مع جداول الإنتاج و/أو المواعيد النهائية للتسليم للعملاء.

(د) تنسيق عمليات الشحن والاستلام.

(هـ) الحفاظ على مستوى جودة المخزون وعمليات وإجراءات دورة الشراء.

(و) ضمان وصول الإمدادات من المواد الخام والسلع النهائية إلى سلسلة إمداد الشركة دون انقطاع.

٤-٩ المسؤولية الاجتماعية للشركات

تتعهد الشركة بالالتزام الكامل تجاه عملائها والمجتمعات المحلية التي تعمل بها هي وشركائها لتوفير الوصول للخدمات الأساسية على المدى الطويل. فهي تعمل على إيجاد حلولاً مخصصة لتناسب كل منطقة تعمل بها. كما أنها تعكف على الابتكار في سبيل النهوض بالمجتمع والارتقاء ببنيته من خلال توفير خدمات المياه والصرف الصحي. وتهدف إلى العمل على نحوٍ مستدام في إطار حماية البيئة، كما أنها تعمل على حل مشاكل التلوث التي تؤثر على الصحة. من ضمن عملها أيضًا التدخل في الحالات الطارئة من خلال المساعدة بما لديها من خبرة في مجال الحفاظ على مواصلة تقديم الخدمات الأساسية.

تتوقع الشركة من موظفيها الالتزام بمبادئ الأخلاقيات التي تتبناها في جميع تعاملاتهم، وفي جميع الظروف مهما كانت وظيفتهم ومستوى مسؤوليتهم. على مستويات الشركة، بدءًا من المديرين وصولاً للموظفين، يقع على عاتق كل فرد منهم واجب مطلق يحتم عليه عدم التصرف بأي فعل قد يمس ولو بقدر ضئيل بالنزاهة الأخلاقية للشركة. تشجع هذه الثقافة موظفي الشركة على الامتثال للمبادئ الأخلاقية التي غالبًا ما تكون أكثر من متطلبات القوانين واللوائح المعمول بها. المبادئ الأساسية الأربعة التالية هي الدليل الذي تقوم عليه ممارسات الشركة:

- العمل وفقاً للقوانين والأنظمة المعمول بها.
- ترسيخ ثقافة النزاهة.
- التعامل بإنصاف وأمانة.
- احترام الآخرين.

تنطبق قواعد الأخلاقيات عمليًا على النطاقات الثلاث التي تعمل خلالها الشركة:

- نطاق الشركة وتتكون من موظفيها والمساهمين فيها.
- نطاق السوق التي تُقيم من خلالها الشركة علاقات مع عملائها ومورديها ومنافسيها.
- نطاق البيئة تتمثل في كل مكان تعمل فيه الشركة في جميع أنحاء المملكة.

نظراً لأهمية هذه القواعد بالنسبة لجميع نطاقات الثلاث (المجموعة والسوق والبيئة)، فإن جميع الجهات المعنية في هذه النطاقات يسعون إلى إيجاد معايير أخلاقية أكثر صرامة في إدارة الأعمال التجارية في سبيل سعيهم في إرساء أساس جديد للتنظيم في قطاع الاقتصاد.

أطلقت الشركة كذلك برنامج مسارات، وهو برنامج تدريب مهني للمواطنين السعوديين. وهو يشتمل على «تدريب وظيفي» لمدة ستة أشهر بالعديد من المناصب الهندسية والفنية والمالية والإدارية. علمًا بأن برنامج التدريب المهني منتهي بالتوظيف، حيث يتم توظيف المتدربين في وظائف داخل القسم الذي تلقوا به التدريب براتب محدد مسبقاً ومساراً عملياً.

وأخيرًا، وحسب ما تم التطرق إليه بمزيد من التفصيل في القسم (٤-٣-٢-٣) («**شركة نماء الخريّف**»)، تم التنازل على ٥٪ من أسهم مساهمي الشركة إلى شركة نماء الخريّف، وهي عبارة عن شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة تم وقف كامل الحصص فيها لصالح وقف خيري لدعم المؤسسات والجمعيات الخيرية في المملكة، والمساهمة في خدمة المجتمع تربوياً واجتماعياً وطبياً، وكذلك إنشاء ودعم المؤسسات والمراكز والبرامج التعليمية والاجتماعية والتدريبية والمهنية والتقنية والبحوث والدراسات.



٤-١٠ استمرارية الأعمال

لم يحدث أي تعليق أو انقطاع في أعمال الشركة خلال فترة الاثني عشر شهراً الماضية والذي قد يؤثر أو يكون له أثر كبير على وضعها المالي وحتى تاريخ هذه النشرة، كما أن الشركة لا تتوقع أي تغيير جوهري في طبيعة أعمالها قد يؤدي إلى انقطاع استمرارية الأعمال.

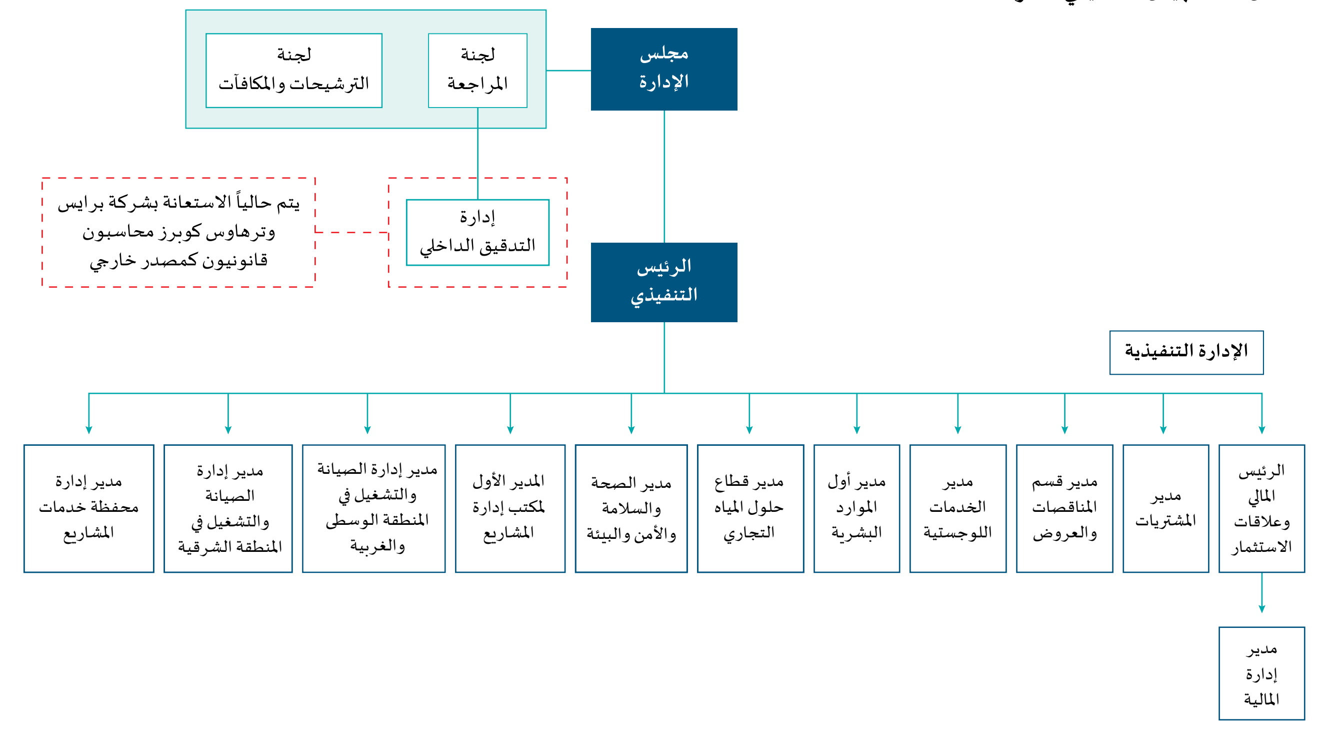
٥- الهيكل التنظيمي للشركة وحوكمتها

٥-١ الهيكل التنظيمي

يعهد المساهمون بالشركة إلى مجلس الإدارة مسؤولية التوجيه العام للشركة والإشراف عليها ومراقبتها. كما يعهد مجلس الإدارة إلى الإدارة العليا للشركة وخاصةً الرئيس التنفيذي مسؤولية إدارة الأعمال اليومية العامة للشركة.

يوضح المخطط التالي الهيكل التنظيمي للشركة:

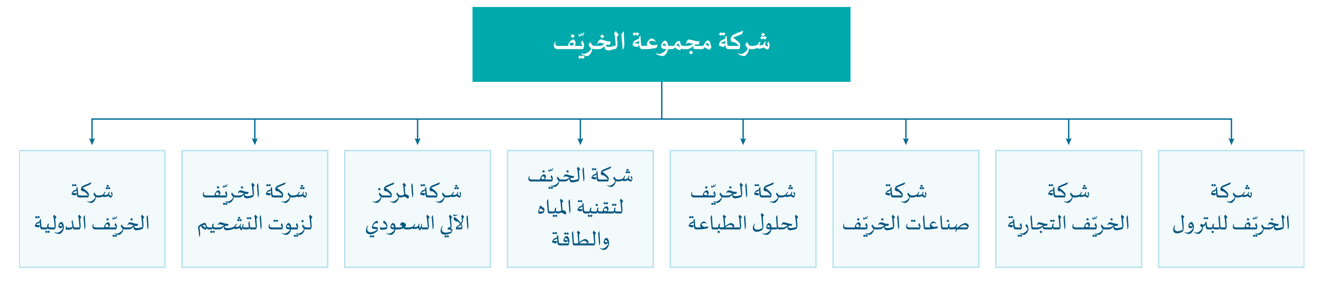
الشكل ٥-١: الهيكل التنظيمي للشركة



المصدر: الشركة

يوضح المخطط التالي موقع المصدر داخل المجموعة:

الشكل ٥-٢: مخطط المصدر داخل المجموعة



يوضح الجدول التالي هيكل الملكية المباشرة للأسهم في الشركة قبل الطرح وبعده:

الجدول ٥-١: هيكل الملكية المباشرة في الشركة قبل الطرح وبعده

المساهم	قبل الطرح			بعد الطرح		
	عدد الأسهم	نسبة الملكية (٪)[١]	قيمة الأسهم (ريال سعودي)	عدد الأسهم	نسبة الملكية (٪)[١]	قيمة الأسهم (ريال سعودي)
شركة مجموعة الخريّف (مساهمة مقفلة)	٢٠,٢٥٠,٠٠٠	٪٨١	٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٧٥٠,٠٠٠	٪٥١	١٢٧,٥٠٠,٠٠٠
شركة نماء الخريّف (ذات مسؤولية محدودة)	١,٢٥٠,٠٠٠	٪٥	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	٪٥	١٢,٥٠٠,٠٠٠
سعد عبد الله إبراهيم الخريف	٦٠٠,٣٤٧	٪٢,٤٠١	٦,٠٠٣,٤٧٠	٦٠٠,٣٤٧	٪٢,٤٠١	٦,٠٠٣,٤٧٠
حمد عبد الله إبراهيم الخريف	٦٠٠,٣٤٧	٪٢,٤٠١	٦,٠٠٣,٤٧٠	٦٠٠,٣٤٧	٪٢,٤٠١	٦,٠٠٣,٤٧٠
محمد عبد الله إبراهيم الخريف	٦٠٠,٣٤٧	٪٢,٤٠١	٦,٠٠٣,٤٧٠	٦٠٠,٣٤٧	٪٢,٤٠١	٦,٠٠٣,٤٧٠
سارة عبد الله إبراهيم الخريف	٣٠٠,١٧٤	٪١,٢٠١	٣,٠٠١,٧٤٠	٣٠٠,١٧٤	٪١,٢٠١	٣,٠٠١,٧٤٠
جواهر عبد الله إبراهيم الخريف	٣٠٠,١٧٤	٪١,٢٠١	٣,٠٠١,٧٤٠	٣٠٠,١٧٤	٪١,٢٠١	٣,٠٠١,٧٤٠
عبد الله إبراهيم عبد الله الخريف	١٩٣,٧٦٦	٪٠,٧٧٦	١,٩٣٧,٦٦٠	١٩٣,٧٦٦	٪٠,٧٧٦	١,٩٣٧,٦٦٠
فهد إبراهيم عبد الله الخريف	٩٦,٨٨٣	٪٠,٣٨٨	٩٦٨,٨٣٠	٩٦,٨٨٣	٪٠,٣٨٨	٩٦٨,٨٣٠
منيره عبد الله إبراهيم المبارك	٦٢,٢٨٦	٪٠,٢٤٩	٦٢٢,٨٦٠	٦٢,٢٨٦	٪٠,٢٤٩	٦٢٢,٨٦٠
ابتسام إبراهيم عبد الله الخريف	٤٨,٤٤٣	٪٠,١٩٤	٤٨٤,٤٣٠	٤٨,٤٤٣	٪٠,١٩٤	٤٨٤,٤٣٠
ساره إبراهيم عبد الله الخريف	٤٨,٤٤٣	٪٠,١٩٤	٤٨٤,٤٣٠	٤٨,٤٤٣	٪٠,١٩٤	٤٨٤,٤٣٠
نجود إبراهيم عبد الله الخريف	٤٨,٤٤٣	٪٠,١٩٤	٤٨٤,٤٣٠	٤٨,٤٤٣	٪٠,١٩٤	٤٨٤,٤٣٠
فوزية محمد زيد سليمان	٧٥,٠٤٣	٪٠,٣	٧٥٠,٤٣٠	٧٥,٠٤٣	٪٠,٣	٧٥٠,٤٣٠
عبد الله عبد الرحمن عبد الله الخريف	١٣١,٣٢٦	٪٠,٥٢٥	١,٣١٣,٢٦٠	١٣١,٣٢٦	٪٠,٥٢٥	١,٣١٣,٢٦٠
عبد العزيز عبد الرحمن عبد الله الخريف	١٣١,٣٢٦	٪٠,٥٢٥	١,٣١٣,٢٦٠	١٣١,٣٢٦	٪٠,٥٢٥	١,٣١٣,٢٦٠
إبراهيم عبد الرحمن عبد الله الخريف	١٣١,٣٢٦	٪٠,٥٢٥	١,٣١٣,٢٦٠	١٣١,٣٢٦	٪٠,٥٢٥	١,٣١٣,٢٦٠
سيما عبد الرحمن عبد الله الخريف	٦٥,٦٦٣	٪٠,٢٦٣	٦٥٦,٦٣٠	٦٥,٦٦٣	٪٠,٢٦٣	٦٥٦,٦٣٠
ريمه عبد الرحمن عبد الله الخريف	٦٥,٦٦٣	٪٠,٢٦٣	٦٥٦,٦٣٠	٦٥,٦٦٣	٪٠,٢٦٣	٦٥٦,٦٣٠
الجمهور	-	-	-	٧,٥٠٠,٠٠٠	٪٣٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠
الإجمالي	**٢٥,٠٠٠,٠٠٠**	**٪١٠٠**	**٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠**	**٢٥,٠٠٠,٠٠٠**	**٪١٠٠**	**٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠**

المصدر: الشركة

١ إن نسب الملكية المذكورة هي أرقام تقريبية.

٥-٢ أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس

٥-٢-١ تشكيل مجلس الإدارة

يتألف مجلس الإدارة من ستة (٦) أعضاء تعينهم الجمعية العامة عن طريق التصويت التراكمي. ويحدد نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات والنظام الأساس ولوائح الحوكمة الداخلية للشركة مهام ومسؤوليات مجلس الإدارة. وتكون مدة عضوية أعضاء مجلس الإدارة بما فيهم رئيس المجلس ثلاثة سنوات كحد أقصى لكل دورة ويجوز إعادة انتخابهم. كما أن أمين سر المجلس هو نايف محمد الشامي وتم تعينه كأمين سر للمجلس بتاريخ ١٤٤٢/٠٣/٠١هـ (الموافق ٢٠٢٠/١٠/١٨م)، كما أن نايف محمد الشامي هو الرئيس المالي للشركة وتم تعيينه كرئيس مالي بتاريخ ١٤٤٢/٠٣/٢٢هـ (الموافق ٢٠٢٠/١١/٨م).

يوضح الجدول التالي أعضاء مجلس الإدارة الذين تم تعيينهم بموجب قرار الجمعية التحولية بتاريخ ١٤٤١/٠٩/٢٩هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٥/٢٢م):

الجدول ٥-٢: مجلس إدارة الشركة

الاسم	المنصب	الجنسية	صفة العضوية	نسبة الملكية[١]				تاريخ التعين[٣]
				المباشرة		غير المباشرة[٢]		
				قبل الطرح	بعد الطرح	قبل الطرح	بعد الطرح	
محمد عبدالله إبراهيم الخريف	رئيس مجلس الإدارة	سعودي	غير تنفيذي	٪٢,٤	٪٢,٤	٪١٣,٨٩	٪٨,٧٥	١٤٤١/٠٩/٢٩هـ (٢٠٢٠/٠٥/٢٢م)
عبدالعزيز عبدالرحمن عبدالله الخريف	نائب رئيس مجلس الإدارة	سعودي	غير تنفيذي	٪٠,٥٣	٪٠,٥٣	٪٣,٠٤	٪١,٩١	١٤٤١/٠٩/٢٩هـ (٢٠٢٠/٠٥/٢٢م)
فهد محمد عبدالعزيز الخريف	عضو مجلس الإدارة	سعودي	غير تنفيذي	-	-	-	-	١٤٤١/٠٩/٢٩هـ (٢٠٢٠/٠٥/٢٢م)
عمار أحمد أمين الزبيدي	عضو مجلس الإدارة	أردني	غير تنفيذي	-	-	-	-	١٤٤١/٠٩/٢٩هـ (٢٠٢٠/٠٥/٢٢م)
عبدالرحمن سعود حمد العويس	عضو مجلس الإدارة	سعودي	مستقل	-	-	-	-	١٤٤١/٠٩/٢٩هـ (٢٠٢٠/٠٥/٢٢م)
سليمان محمد عبدالله القهيدان	عضو مجلس الإدارة	سعودي	مستقل	-	-	-	-	١٤٤١/٠٩/٢٩هـ (٢٠٢٠/٠٥/٢٢م)

المصدر: الشركة

١ نسب المساهمة تقريبية.

٢ يمتلك محمد عبدالله الخريّف نسبة ملكية غير مباشرة في الشركة قبل الطرح قدرها ١٣,٨٩٪ نتيجة لـ: (١) نسبة ملكية قدرها ١٧,١٥٪ في شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف، التي تملك ما نسبته ٣٠٪ من أسهم شركة مجموعة الخريّف والتي بدورها تملك ما نسبته ٨١٪ من أسهم الشركة؛ و(٢) نسبة ملكية قدرها ١٢,٠١٪ في شركة مجموعة الخريّف والتي تملك ما نسبته ٨١٪ من أسهم الشركة. كما يمتلك عبدالعزيز عبدالرحمن الخريّف نسبة ملكية غير مباشرة في الشركة قبل الطرح قدرها ٣,٠٤٪ نتيجة لـ: (١) نسبة ملكية قدرها ٣,٧٥٪ في شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف، التي تملك ما نسبته ٣٠٪ من أسهم شركة مجموعة الخريّف والتي بدورها تملك ما نسبته ٨١٪ من أسهم الشركة؛ و(٢) نسبة ملكية قدرها ٢,٦٣٪ في شركة مجموعة الخريّف والتي تملك ما نسبته ٨١٪ من أسهم الشركة.

٣ التواريخ الواردة في هذا الجدول هي تواريخ التعيين في المناصب الحالية بمجلس الإدارة. وتوضح السير الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة الواردة في القسم (٥-٢-٦) («**السير الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس**») تواريخ تعيين كل منهم في مجلس الإدارة أو في أي منصب آخر.

٥-٢-٢ مسؤوليات مجلس الإدارة

يتولى مهام الإشراف على الشركة مجلس إدارة يضم أشخاصًا محترفين من أصحاب الخبرات الكبيرة. ولمجلس الإدارة كافة الصلاحيات لإدارة أعمال الشركة والإشراف على شؤونها. يعهد مجلس الإدارة إلى الإدارة العليا مسؤولية إدارة أعمال الشركة اليومية العامة.

ويعهد ببعض الصلاحيات للجان الشركة وهي لجنة المراجعة ولجنة الترشيحات والمكافآت (ويُشار إليها مجتمعة باسم «اللجان») وبالإضافة إلى ذلك، يحتفظ مجلس الإدارة بصلاحية تشكيل أي عدد من اللجان يراها ضرورية للقيام بأعمال الحوكمة والإشراف وإدارة عمليات الشركة بفاعلية، أو تفويض بعض صلاحياته إلى مدير واحد أو أكثر أو إلى أطراف أخرى. وتقع المسؤولية النهائية عن الشركة على عاتق مجلس الإدارة بغض النظر عن أي تفويضات من جانبه.

يمكن تلخيص مسؤوليات مجلس الإدارة ورئيس وأمين سر المجلس على النحو التالي:

٥-٢-٢-١ مجلس الإدارة

مع مراعاة الاختصاصات المقررة للجمعية العامة، يكون لمجلس الإدارة أوسع الصلاحيات في إدارة الشركة وتصريف أمورها داخل المملكة وخارجها بما يحقق أغراضها، وله على سبيل المثال لا الحصر ما يلي:

- وضع الاستراتيجية الشاملة للشركة، وخطط العمل الرئيسة، وسياسة إدارة المخاطر ومراجعتها.
- تحديد هيكل رأس المال الأمثل للشركة واستراتيجياتها وأهدافها المالية وإقرار الميزانيات السنوية.
- الإشراف على النفقات الرأسمالية للشركة، وتملك الأصول والتصرف فيها والتوسعات داخل المملكة وخارجها.

- وضع سياسة مكتوبة تنظم العلاقة مع أصحاب المصالح من أجل حمايتهم وحفظ حقوقهم.
- وضع آليات تعويض أصحاب المصالح في حالة انتهاك حقوقهم التي تقررها الأنظمة وتحميها العقود.
- وضع آليات تسوية الشكاوى أو الخلافات التي قد تنشأ بين الشركة وأصحاب المصالح.
- وضع آليات مناسبة لإقامة علاقات جيدة مع العملاء والموردين والمحافظة على سرية المعلومات المتعلقة بهم.
- وضع قواعد السلوك المهني للمديرين والعاملين في الشركة بحيث تتوافق مع المعايير المهنية والأخلاقية السليمة وتنظم العلاقة بينهم وبين أصحاب المصالح، ووضع آليات مراقبة تطبيق هذه القواعد والالتزام بها.
- وضع سياسات تتعلق بمساهمات الشركة الاجتماعية.
- الموافقة على تعيين الرئيس التنفيذي والرئيس المالي ومدير المراجعة الداخلية بالشركة.
- وضع استراتيجية شاملة للشركة وخطط العمل الرئيسية والسياسة المتعلقة بإدارة المخاطر.
- تحديد هيكل رأس المال المناسب للشركة واستراتيجياتها وأهدافها المالية واعتماد ميزانياتها السنوية.
- الإشراف على المصروفات الرأسمالية الأساسية للشركة والاستحواذ على الأصول والتصرف فيها.
- تحديد أهداف الأداء المنشودة والإشراف على تنفيذها.
- مراقبة أداء الشركة بشكل عام.
- استعراض الهياكل التنظيمية والوظيفية بالشركة واعتمادها.
- وضع السياسات والإجراءات لضمان التزام الشركة بالأنظمة واللوائح المعمول بها وكذلك التزام الشركة المستمر بالإفصاح عن المعلومات المهمة للمساهمين والأطراف الأخرين ذوي العلاقة.
- وضع السياسات والمعايير والإجراءات التي تتعلق بعضوية أعضاء مجلس الإدارة وتطبيقها.
- ضمان مواءمة الاستراتيجية والخطة الموضوعة مع موارد الشركة الحالية ومستوى المخاطر والأوضاع الاقتصادية والسوقية والنمو.
- ضمان سلامة الإجراءات المالية والمحاسبية بما في ذلك الإجراءات المتعلقة بإعداد التقارير المالية.
- ضمان تنفيذ إجراءات المراقبة المناسبة لإدارة المخاطر من خلال التنبؤ بالمخاطر التي قد تواجهها الشركة والإفصاح عنها بشفافية.
- عقد اجتماع في الربع الأخير من كل عام لإقرار الموازنة للعام التالي.
- تشكيل لجان تابعة لمجلس الإدارة لها اختصاصات محددة وإقرار لوائح العمل الخاصة بها وتعيين أعضاءها باستثناء لجنة المراجعة.
- تقييم أداء أعضاء الإدارة العليا للشركة فيما يتعلق بتحقيق الاستراتيجية.
- ضمان وضع نظام للرقابة الداخلية (تدعمه لجنة المراجعة) والحفاظ عليه وتطبيقه على كافة المستويات.
- استعراض فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة.
- ضمان الالتزام بلائحة عمل الحوكمة الخاصة بالشركة إضافة إلى الالتزام بسياسات الشركة وإجراءاتها.
- إقرار منظومة التفويض بالصلاحيات والموازنات والقوائم المالية.
- تحديد الصلاحيات التي سيتم تفويضها إلى أعضاء الإدارة العليا بالشركة.
- إقرار مبادرات الأعمال الجديدة وإغلاق الأعمال القائمة.
- استعراض أداء اللجان التي شكلها مجلس الإدارة.
- استعراض الالتزام بمنظومة الصلاحيات.
- ضمان الإفصاح عن المعاملات التجارية الرئيسية ومعاملات الأطراف ذات العلاقة في تقرير مجلس الإدارة السنوي.
- الدعوة إلى اجتماع الجمعية العامة مرة واحدة في العام على الأقل خلال الستة أشهر التالية لنهاية العام المالي للشركة.
- مراجعة لائحة الحوكمة الخاصة بالشركة بشكل دوري، وتقدير إذا ما كان هناك حاجة إلى أية تغييرات لازمة في ضوء اللوائح المحدثة وأي تغييرات في الممارسات وإعلام أمين سر المجلس بمثل هذه التغييرات.
- التوصية للمساهمين بخصوص توزيع الأرباح وفق سياسة توزيع الأرباح بالشركة.

٥-٢-٢-٢ رئيس مجلس الإدارة

تتضمن مسؤوليات رئيس مجلس الإدارة ما يلي:

- تمثيل الشركة أمام الغيروأمام كافة المحاكم بجميع درجاتها وأنواعها وكتابة العدل وديوان المظالم، والجهات والدوائر الرسمية واللجان القضائية والإدارية على اختلاف انواعها ودرجاتها ومكاتب العمل، والهيئات العمالية واللجان القانونية والزكوية وتسوية المنازعات المصرفية واللجان والهيئات الابتدائية والعليا وغيرها من اللجان والهيئات الحكومية ومصلحة الزكاة ووزارة الاستثمار والشرطة والنيابة العامة ومحكمة التنفيذ والأمارات والوزارات، وأمام كافة اللجان الأخرى أفرادا أو شركات أو هيئات سواء داخل المملكة أو خارجها، وتقديم الطلبات باسم الشركة والتوقيع عليها وتبليغها وتسليمها واستلامها من أي جهة كانت، وله حق المرافعة والمدافعة والمخاصمة وحضور الجلسات عن الشركة، وإقامة وسماع عموم الدعاوى والمطالبات والصلح والتنازل والإقرار والإنكار والإجابة والجرح وتوريد الشهود والبيانات والرضا واتخاذ كافة الاجراءات النظامية لتنفيذ الأحكام الصادرة لمصلحة الشركة وتعيين المحاميين وعزلهم والمطالبة بحقوق الشركة لدى الغير، واستلامها بموجب شيكات مصدقة باسم الشركة، وله الحق تقرير القناعة بالأحكام من عدمه وتعيين المحكمين والتوقيع على وثائق التحكيم وتعيين الخبراء واستلام وتسليم السجلات التجارية، والتراخيص وتعديلها وصكوك الأحكام والمستندات والمخالصات والأوراق التجارية وطلب تنفيذ الأحكام والقرارات والادعاء بالتزوير وتقديم الانهاءات والتظلمات .
- التوقيع على إبرام جميع العقود والاتفاقيات والاقتراض واستلام القروض من أية جهة حكومية وغير حكومية بنكية أو غيرها لصالح الشركة، بما في ذلك إبرام عقود الاقتراض من صندوق التنمية الصناعي، وفتح الحسابات البنكية داخل المملكة وخارجها باسم الشركة وإدارة هذه الحسابات البنكية سواء بالسحب أو الإيداع أو الإغلاق وقبض أي أرباح قد تنتج منها وتحرير الشيكات وقبضها وتجييرها وتحرير خطابات الضمان والاعتمادات المستندية، وفتح المحافظ الاستثمارية في البنوك السعودية وغير السعودية، وبيع وشراء الأسهم لصالح الشركة وعلى أن لا يشمل ذلك الوساطة فيها.
- التوقيع على إبرام اتفاقيات القروض والتسهيلات الائتمانية، واتفاقيات الرهون بجميع أنواعها وأشكالها من البنوك نيابة عن الشركة وإبرام كافة التصرفات الناقلة للملكية بما في ذلك الرهن في كافة أموال الشركة المنقولة بما في ذلك الأسهم والسندات، والعقارات والأراضي والمباني اللازمة لتحقيق أغراض الشركة أيا كان موقعها وهيئتها والأراض المخصصة لها وفي شراء العقارات والمباني والأصول الأخرى الثابتة والمنقولة وقبول الإفراغ لصالح الشركة وبذل الثمن وفي بيع العقارات الإفراغ وقبض الثمن وبيع الأصول الثابتة والمنقولة.
- الدخول في تأسيس شركات جديدة سواء داخل المملكة أو خارجها والتوقيع على تعديلات عقود تلك الشركات من الغيروالتوقيع على عقود تأسيسها وقرارات تعديل عقودها أمام وزارة التجارة وكاتب العدل نيابة عن الشركاء باسم الشركة بما في ذلك القرارات المتعلقة بزيادة أو تخفيض رأس مال هذه الشركة أو دخول أو خروج الشركاء وفي بيع الحصص والأسهم المملوكة للشركاء والتنازل عنها للغيروفي شراء الحصص والأسهم في الشركات القائمة أو الجديدة.
- الحضور نيابة عن الشركة في اجتماعات الجمعية العمومية في الشركات التي تساهم فيها الشركة أو التي لها أسهم فيها والتصويت والتوقيع على القرارات الصادرة فيها، كما يحق له ا لاستئجار واستلام الأجرة وفتح الاشتراكات لدى الغرف التجارية وتأسيس الهواتف باختلاف أشكالها وأنواعها لدى شركة الاتصالات السعودية وشركات الاتصالات الأخرى، والاتفاق مع الشركات الأجنبية للحصول على وكالات منها للشركة وتسجيلها لدى الجهات المختصة وتسجيل العلامات ا لتجارية والاعتراض على التسجيل، وتعيين الموظفين واستقدام العمالة وتحديد رواتبهم وعزلهم ونقل كفالتهم وتحصيل حقوق الشركة وإعطاء المخالصات بصددها والوفاء بالتزاماتها وتسديد ديونها، وقبض وبذل الثمن. ويحق لهم تفويض أو توكيل الغير في بعض ما ذكر عاليه وذلك بموجب تفويضات خطية أو وكالات شرعية.
- تعزيز العلاقات البناءة بين مجلس الإدارة والإدارة العليا وبين المدراء التنفيذيين وغير التنفيذيين.
- التحقق من قيام مجلس الإدارة بمناقشة جميع المسائل الأساسية بشكل فعال وفي الوقت المناسب.
- ضمان تركيز جدول أعمال مجلس الإدارة على استراتيجية الشركة وأدائها وتقديم قيمة للمساهمين إضافة إلى المساءلة على كافة المستويات.
- تعزيزوجود ثقافة داعمة للنقد البنَّاء والآراء البديلة أثناء الاجتماعات فيما يتعلق بالموضوعات المطروحة بالإضافة إلى الحث على إجراء نقاشات بخصوص هذه المسائل والتصويت عليها.
- ضمان حصول أعضاء المجلس والمساهمين على المعلومات الكافية في الوقت المناسب.
- تفويض المهام إلى أعضاء المجلس ومتابعة سير عملهم.
- ضمان إفصاح أعضاء المجلس عن أعمالهم وعن أي تعارض مصالح بخصوص أي مسألة تمت مناقشتها في اجتماعات مجلس الإدارة.

٥-٢-٢-٣ نائب رئيس مجلس الإدارة

يتولى نائب رئيس مجلس الإدارة القيام بتوجيه الإدارة ومراجعة القرارات الهامة قبل تمريرها لمجلس الإدارة. ويكون لنائب رئيس مجلس الإدارة أوسع الصلاحيات لتمثيل الشركة أمام مختلف الجهات الحكومية. كما يرأس نائب رئيس مجلس الإدارة اجتماعات الجمعيات العامة للمساهمين في حال غياب رئيس مجلس الإدارة.

٥-٢-٢-٤ أمين سر مجلس الإدارة

تشمل مسؤوليات أمين سر مجلس الإدارة ما يلي:

- حضور اجتماعات مجلس الإدارة.
- إدارة جميع الشؤون الإدارية والفنية واللوجستية المتعلقة باجتماعات مجلس الإدارة واجتماعات الجمعية العامة.
- إدارة جداول اجتماعات مجلس الإدارة واجتماعات اللجان وتنسيقها.

- توثيق اجتماعات مجلس الإدارة وإعداد محاضر لها تتضمن ما دار من نقاشات ومداولات.
- إعداد العروض التقديمية المرئية وإعداد محاضر الاجتماعات وتوزيعها وأرشفة جميع البيانات والمعلومات والتسجيلات المتعلقة بمجلس الإدارة واللجان.
- إعداد سجل بإجراءات وقرارات مجلس الإدارة واللجان والاحتفاظ به إضافة إلى الحفاظ على سجلات الشركة الرسمية.
- العمل كمسؤول اتصال مع هيئة السوق المالية والجهات الرسمية الأخرى وضمان الالتزام بلائحة حوكمة الشركات واللوائح الأخرى ذات الصلة.
- المساعدة في تحديث وتطبيق حوكمة الشركة.
- تزويد أعضاء مجلس الإدارة بجدول أعمال المجلس وأوراق العمل والوثائق والمعلومات المتعلقة به.
- التأكد من التزام أعضاء مجلس الإدارة بالإجراءات والقواعد واللوائح التي تنطبق على مجلس الإدارة.
- تبليغ أعضاء مجلس الإدارة بمواعيد اجتماعات المجلس قبل التاريخ المحدد بمدة كافية.
- الحفاظ على لائحة عمل الحوكمة الخاصة بالشركة وتحديثها سنويًا وفقًا لتعليمات مجلس الإدارة.
- تقديم العون والمشورة إلى أعضاء مجلس الإدارة.
- أداء أية مهام أخرى بناءً على توجيهات مجلس الإدارة.

٥-٢-٥ عقود الخدمة وعقود العمل مع أعضاء مجلس الإدارة

لم يتم إبرام أي عقود خدمة أو عمل بين الشركة وأعضاء مجلس الإدارة، وتم تعيينهم بناءً على قرار من الجمعية التحولية للشركة بتاريخ ١٤٤١/٠٩/٢٩هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٥/٢٢م)، ويتقاضى أعضاء المجلس مكافآت حسب نظام الشركة بما لا يتعارض مع الضوابط النظامية الصادرة بهذا الشأن (ولمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع إلى القسم (٥-٥) («**مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين**») من هذا القسم).

٥-٢-٦ السير الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس

فيما يلي بيان بخبرات كل عضو في مجلس الإدارة وأمين سر المجلس ومؤهلات كل منهم ومناصبهم الحالية والسابقة:

٥-٢-٧ محمد عبدالله إبراهيم الخريف، رئيس مجلس الإدارة

الجنسية:	سعودية
العمر:	٥٧ سنة
المؤهلات الأكاديمية والمهنية:	• بكالوريوس في الهندسة الصناعية، جامعة الملك سعود، الرياض، المملكة العربية السعودية، عام ١٩٨٨م.
تاريخ التعيين:	• ١٤٤١/٠٩/٢٩هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٥/٢٢م).
المناصب الحالية:	• رئيس مجلس الإدارة في الشركة منذ عام ٢٠٢٠م وحتى تاريخ هذه النشرة. • الرئيس التنفيذي، شركة مجموعة الخريف، شركة مساهمة مقفلة، متعددة النشاطات وتشمل وحداتها مجالات النفط وزيوت التشحيم وأنظمة الآلات والمعدات وخدمات التعاقد والطباعة والورق، منذ عام ٢٠١٣م وحتى تاريخ هذه النشرة. • رئيس مجلس المديرين، شركة الخريّف التجارية، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال توزيع الآلات والمعدات الزراعية والصناعية والبحرية، منذ عام ٢٠١٠م وحتى تاريخ هذه النشرة. • عضو مجلس الإدارة، شركة مجموعة الخريف، شركة مساهمة مقفلة متعددة النشاطات وتشمل وحداتها مجالات النفط وزيوت التشحيم وأنظمة الآلات والمعدات وخدمات التعاقد والطباعة والورق، منذ عام ٢٠٠٩م وحتى تاريخ هذه النشرة. • رئيس مجلس المديرين، شركة صناعات الخريف، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال صناعة المضخات التوربينية والمواسير الحديدية وأنظمة الري المحوري، منذ عام ٢٠٠٥م وحتى تاريخ هذه النشرة. • عضو مجلس إدارة، شركة الخريّف للبترول، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال أنظمة ومكونات الضخ، منذ عام ٢٠١٥م وحتى تاريخ هذه النشرة. • عضو مجلس إدارة، هيئة تنمية الصادرات السعودية، هيئة حكومية تعنى بزيادة الصادرات السعودية غير النفطية، منذ عام ٢٠١٩م وحتى تاريخ هذه النشرة. • عضو مجلس إدارة شركة المراكز العربية، شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال تملك وتطوير وتشغيل المجمّعات التجارية، منذ عام ٢٠١٧م وحتى تاريخ هذه النشرة. • نائب رئيس مجلس الإدارة، الشركة العربية للخدمات الزراعية (أراسكو)، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال إنتاج وبيع المواد الغذائية، منذ عام ٢٠١٩م وحتى تاريخ هذه النشرة. • رئيس مجلس إدارة، شركة رخاء للاستثمار الزراعي والتنمية (ش.م.م)، شركة مساهمة مصرية، تعمل في المجال الزراعي وإنتاج الغذاء، منذ عام ٢٠١٦م وحتى تاريخ هذه النشرة. • عضو جمعية منع الخسائر ودرء المخاطر «سلامتك»، تعمل في مجال رفع مستوى الوعي بالسلامة وتنمية الخبرات وتأهيل الكفاءات والكوادر ودعم البرامج الصناعية والمهنية، منذ عام ٢٠١٩م وحتى تاريخ هذه النشرة. • عضو مجلس الأمناء، مؤسسة تكافل الخيرية لمنسوبي ومنسوبات وزارة التعليم، مؤسسة تهدف إلى دعم الطلاب والطالبات المحتاجين في مدارس المملكة، منذ عام ٢٠١٩م وحتى تاريخ هذه النشرة. • رئيس الجانب السعودي، مجلس الأعمال السعودي العراقي، مجلس الغرف السعودية، يهدف المجلس إلى تعزيز العلاقات الاقتصادية والتوسع في الشراكات التجارية، منذ عام ٢٠١٧م وحتى تاريخ هذه النشرة. • عضو، لجنة الطاقة المتجددة، الغرفة التجارية الصناعية بالرياض، تهدف اللجنة إلى الدعم والتمكين والتنسيق مع كافة الجهات لتحقيق الأهداف الاستراتيجية لتكون المملكة رائدة في الطاقة المتجددة وفق رؤية ٢٠٣٠، منذ عام ٢٠١٩م وحتى تاريخ هذه النشرة.

الخبرة المهنية السابقة:	• عضو مجلس إدارة، الهيئة السعودية للمواصفات والمقاييس والجودة، هيئة حكومية تعمل في مجال تحقيق الريادة الإقليمية والمرجعية العلمية في مجالات التقييس وتقويم المطابقة والارتقاء بمواصفات وبجودة المنتجات والخدمات، من عام ٢٠١٤م حتى عام ٢٠١٩م. • عضو مجلس إدارة البرنامج الوطني لتطوير التجمعات الصناعية، برنامج حكومي يهدف إلى إيجاد بنية صناعية جديدة في المملكة لتنويع الاقتصاد الوطني تقوم على التحول من الاعتماد على الثروات الطبيعية ممثلة في قطاع النفط إلى الثروات المكتسبة من ذلك القطاع، من عام ٢٠١٦م حتى عام ٢٠١٨م. • رئيس مجلس إدارة، الشركة السعودية لصناعة الورق، شركة مساهمة عامة تعمل في قطاع الاستثمار الصناعي، من عام ٢٠١٥م حتى عام ٢٠١٨م. • عضو مجلس إدارة، الشركة السعودية لأنابيب الصلب، شركة مساهمة عامة تعمل في قطاع البناء والتشييد، من عام ٢٠١٣م حتى عام ٢٠١٥م. • عضو مجلس إدارة، الشركة السعودية لصناعة الورق، شركة مساهمة عامة تعمل في قطاع الاستثمار الصناعي، من عام ٢٠٠٦م حتى عام ٢٠١٤م. • عضو اللجنة الصناعية، الغرفة التجارية الصناعية بالرياض، من عام ٢٠٠٠م حتى عام ٢٠١١م.

٥-٢-٢-٨ عبدالعزيز عبدالرحمن عبدالله الخريف، نائب رئيس مجلس الإدارة

الجنسية:	سعودية
العمر:	٣٨ سنة
المؤهلات الأكاديمية والمهنية:	• ماجستير في العلوم الهندسية وإدارة نظم التصنيع، جامعة كرانفايلد، مقاطعة بيدفوردشير، المملكة المتحدة، عام ٢٠٠٨م. • بكالوريوس في الهندسة الصناعية، جامعة الملك سعود، الرياض، المملكة العربية السعودية، عام ٢٠٠٥م.
تاريخ التعيين:	• ١٤٤١/٠٩/٢٩هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٥/٢٢م).
المناصب الحالية:	• نائب رئيس مجلس إدارة الشركة منذ عام ٢٠٢٠م وحتى تاريخ هذه النشرة. • نائب الرئيس، شركة تكامل القابضة، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال إدارة المشاريع والاستشارات والموارد البشرية والمشتريات، منذ عام ٢٠١٧م وحتى تاريخ هذه النشرة. • عضو مجلس إدارة، شركة منتجات التغليف، وهي شركة مساهمة مقفلة تعمل في مجال صناعة منتجات الاستخدام الواحد البلاستيكية التي تخدم قطاع كبير في صناعة الألبان والمواد الغذائية، منذ عام ٢٠١٧م وحتى تاريخ هذه النشرة. • عضو مجلس إدارة، شركة بيان للمعلومات الائتمانية، وهي شركة مساهمة مقفلة تعمل في مجال تقديم خدمات المعلومات الائتمانية وجمع البيانات والمعلومات الائتمانية من المنشآت التجارية والصناعية، منذ عام ٢٠١٨م وحتى تاريخ هذه النشرة. • عضو المجلس الاستشاري، قطاع نظم المعدات، شركة مجموعة الخريف، وهي شركة مساهمة مقفلة، متعددة النشاطات وتشمل وحداتها مجالات النفط وزيوت التشحيم وأنظمة الآلات والمعدات وخدمات التعاقد والطباعة والورق، منذ عام ٢٠١٥م حتى تاريخ هذه النشرة.
الخبرة المهنية السابقة:	• مستشار الوزير للمبادرات الصناعية، وزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية، المملكة العربية السعودية، وزارة حكومية تعمل في مجال الإدارة والتطوير واستغلال النفط والغاز والموارد المعدنية، من عام ٢٠١٦م حتى عام ٢٠١٧م. • مدير عام، الإدارة العامة للتخطيط والسياسات والأبحاث الصناعية، وكالة شؤون التصنيع، وزارة الطاقة، المملكة العربية السعودية، وزارة حكومية تعمل في مجال الإدارة والتطوير واستغلال النفط والغاز والموارد المعدنية، من عام ٢٠١٦م حتى عام ٢٠١٧م. • مدير عام، المركز الوطني للمنشآت الصغيرة والمتوسطة، وزارة التجارة، وزارة حكومية تعمل في مجال وضع وتنفيذ السياسات التجارية للمملكة وتسهيل العمل التجاري وتنميته داخلياً وخارجياً وتعزيز دور القطاع الخاص في الاقتصاد الوطني، وتطوير العلاقات التجارية مع مختلف دول العالم إضافة إلى الإشراف على تطبيق الأنظمة التجارية وإصدار تراخيص إنشاء الغرف التجارية وفروعها والإشراف عليها، من عام ٢٠١٤م حتى عام ٢٠١٦م. • مدير عام، شركة صناعات الخريف، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال صناعة المضخات التوربينية والمواسير الحديدية وأنظمة الري المحوري، من عام ٢٠٠٩م حتى عام ٢٠١٤م. • مدير تطوير المشاريع الصناعية، شركة صناعات الخريف، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال صناعة المضخات التوربينية والمواسير الحديدية وأنظمة الري المحوري، من عام ٢٠٠٥م حتى عام ٢٠٠٧م. • مدير تطوير المشاريع الصناعية، شركة الخريّف للبترول، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال أنظمة ومكونات الضخ، منذ عام ٢٠٠٥م حتى عام ٢٠٠٧م. • مدير تطوير المشاريع الصناعية، شركة الخريّف لحلول الطباعة، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال حلول الطباعة والتغليف، منذ عام ٢٠٠٥م حتى عام ٢٠٠٧م.

٥-٢-٢-٩ فهد محمد عبدالعزيز الخريف، عضو مجلس الإدارة

الجنسية:	سعودية
العمر:	٣٩ سنة
المؤهلات الأكاديمية والمهنية:	• ماجستير إدارة أعمال، جامعة آستون، برمنجهام، إنجلترا، عام ٢٠١٠م. • بكالوريوس هندسة صناعية، جامعة الملك سعود، الرياض، المملكة العربية السعودية، عام ٢٠٠٤م.
تاريخ التعيين:	• ١٤٤١/٠٩/٢٩هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٥/٢٢م).
المناصب الحالية:	• عضو مجلس الإدارة في الشركة منذ عام ٢٠٢٠م وحتى تاريخ هذه النشرة. • العضو المنتدب، شركة الخريّف لحلول الطباعة، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال حلول الطباعة والتغليف، منذ عام ٢٠١٩م وحتى تاريخ هذه النشرة. • المدير العام، المركز الآلي السعودي لقطع الغيار، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال قطع غياروالصيانة للمعدات الثقيلة والشاحنات، منذ عام ٢٠١٢م وحتى تاريخ هذه النشرة. • عضو المجلس الاستشاري بقطاع نظم المعدات، شركة مجموعة الخريف، شركة مساهمة مقفلة، متعددة النشاطات وتشمل وحداتها مجالات النفط وزيوت التشحيم وأنظمة الآلات والمعدات وخدمات التعاقد والطباعة والورق، منذ عام ٢٠١٥م وحتى تاريخ هذه النشرة. • عضو مجلس الإدارة، شركة أبناء عبدالله البراهيم الخريف، وهي شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال الاستثمارات المتعددة، منذ عام ٢٠١٢م وحتى تاريخ هذه النشرة.
الخبرة المهنية السابقة:	• رئيس لجنة المناقصات، شركة الخريّف لتصنيع زيوت التشحيم، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال تصنيع زيوت التشحيم، من عام ٢٠١٨م حتى عام ٢٠٢٠م. • المكلف بإدارة التواصل والتسويق، شركة مجموعة الخريف، وهي شركة مساهمة مقفلة، متعددة النشاطات وتشمل وحداتها مجالات النفط وزيوت التشحيم وأنظمة الآلات والمعدات وخدمات التعاقد والطباعة والورق، من عام ٢٠١٥م حتى عام ٢٠١٩م. • عضو لجنة التواصل والتسويق، شركة مجموعة الخريف، وهي شركة مساهمة مقفلة، متعددة النشاطات وتشمل وحداتها مجالات النفط وزيوت التشحيم وأنظمة الآلات والمعدات وخدمات التعاقد والطباعة والورق، من عام ٢٠١٣م حتى عام ٢٠١٥م. • عضو لجنة جائزة الإبداع الصناعي، الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية «مُدن»، وهي هيئة حكومية تعنى بتطوير المدن الصناعية والإشراف عليها، من يناير عام ٢٠١٢م حتى ديسمبر عام ٢٠١٢م. • المدير العام المساعد، المركز السعودي لقطع الغيار، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال قطع الغياروالصيانة للمعدات الثقيلة والشاحنات، من عام ٢٠١١م حتى عام ٢٠١٢م. • مدير منتجات مناولة المواد، شركة الخريّف التجارية، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال توزيع الآلات والمعدات الزراعية والصناعية والبحرية، من عام ٢٠٠٦م حتى عام ٢٠٠٨م. • مدير إدارة المشاريع، شركة مجموعة الخريف، مساهمة مقفلة، متعددة النشاطات وتشمل وحداتها مجالات النفط وزيوت التشحيم وأنظمة الآلات والمعدات وخدمات التعاقد والطباعة والورق، من عام ٢٠٠٥م حتى عام ٢٠٠٦م.

٥-٢-٢-١٠ عمار أحمد أمين الزبيدي، عضو مجلس الإدارة

الجنسية:	أردنية
العمر:	٥١ سنة
المؤهلات الأكاديمية والمهنية:	• بكالوريوس محاسبة وإدارة أعمال، الجامعة الأردنية، عمان، الأردن، عام ١٩٩٣م. • بكالوريوس المحاسبة والتدقيق، جامعة الكويت، الكويت، عام ١٩٩٠م.
تاريخ التعيين:	• ١٤٤١/٠٩/٢٩هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٥/٢٢م).
المناصب الحالية:	• عضو مجلس إدارة الشركة منذ عام ٢٠٢٠م وحتى تاريخ هذه النشرة. • عضو اللجنة التنفيذية، شركة مجموعة الخريف، وهي شركة مساهمة مقفلة متعددة النشاطات وتشمل وحداتها مجالات النفط وزيوت التشحيم وأنظمة الآلات والمعدات وخدمات التعاقد والطباعة والورق، منذ عام ٢٠١٤م وحتى تاريخ هذه النشرة. • الرئيس التنفيذي للمالية، شركة مجموعة الخريف، وهي شركة مساهمة مقفلة متعددة النشاطات وتشمل وحداتها مجالات النفط وزيوت التشحيم وأنظمة الآلات والمعدات وخدمات التعاقد والطباعة والورق، منذ عام ٢٠١٤م وحتى تاريخ هذه النشرة. • عضو المجلس الاستشاري لقطاع المعدات والآلات، شركة مجموعة الخريف، وهي شركة مساهمة مقفلة متعددة النشاطات وتشمل وحداتها مجالات النفط وزيوت التشحيم وأنظمة الآلات والمعدات وخدمات التعاقد والطباعة والورق، منذ عام ٢٠١٥م وحتى تاريخ هذه النشرة. • عضو مجلس إدارة، شركة الخريّف للبترول، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال أنظمة ومكونات الضخ، منذ عام ٢٠١٤م وحتى تاريخ هذه النشرة. • عضو لجنة المخاطر والائتمان، الشركة السعودية للتمويل، وهي شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال تقديم خدمات التمويل، منذ عام ٢٠١٥م وحتى تاريخ هذه النشرة.
الخبرة المهنية السابقة:	• المدير العام للشؤون المالية، شركة مجموعة الخريف، وهي شركة مساهمة مقفلة متعددة النشاطات وتشمل وحداتها مجالات النفط وزيوت التشحيم وأنظمة الآلات والمعدات وخدمات التعاقد والطباعة والورق، من عام ١٩٩٩م حتى عام ٢٠١٣م. • مسؤول ائتمان، البنك العربي في الأردن، شركة مساهمة تعمل في مجال تقديم الخدمات المصرفية والمالية، من عام ١٩٩٣م حتى عام ١٩٩٩م.

٥-٢-٢-١١ عبدالرحمن سعود حمد العويس، عضو مجلس الإدارة

الجنسية:	سعودية
العمر:	٣٨ سنة
المؤهلات الأكاديمية والمهنية:	• دبلوم موارد بشرية، كلية اليمامة، الرياض، السعودية، في عام ٢٠٠٥م. • بكالوريوس اللغة الإنجليزية وآدابها، جامعة الإمام محمد بن سعود، الرياض، المملكة العربية السعودية، عام ٢٠٠٥م.
تاريخ التعيين:	• ١٤٤١/٠٩/٢٩هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٥/٢٢م).
المناصب الحالية:	• عضو مجلس إدارة الشركة منذ عام ٢٠٢٠م وحتى تاريخ هذه النشرة. • وكيل الوزارة للخدمات المؤسسية، وزارة المالية، المملكة العربية السعودية، مؤسسة حكومية، منذ عام ٢٠٢٠م وحتى تاريخ هذه النشرة.
الخبرة المهنية السابقة:	• نائب الرئيس للخدمات المشتركة، شركة المياه الوطنية، وهي شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال تقديم خدمات المياه والصرف الصحي، منذ عام ٢٠١٧م حتى عام ٢٠٢٠م. • مدير عام المنطقة الشرقية، شركة المراعي، وهي شركة مساهمة عامة متعددة النشاطات تعمل في قطاع الغذاء، منذ عام ٢٠١٥م حتى عام ٢٠١٧م. • مدير عام المراعي في دولة الكويت، وهي شركة مساهمة عامة متعددة النشاطات تعمل في قطاع الغذاء، منذ عام ٢٠١٣م حتى عام ٢٠١٥م. • مدير الموارد البشرية، شركة المراعي، وهي شركة مساهمة عامة متعددة النشاطات تعمل في قطاع الغذاء، منذ عام ٢٠٠٩م حتى عام ٢٠١٣م. • مدير شؤون الموظفين لدول الخليج العربية، شركة المراعي، وهي شركة مساهمة عامة متعددة النشاطات تعمل في قطاع الغذاء، منذ عام ٢٠٠٧م حتى عام ٢٠٠٩م. • مشرف تدريب وعلاقات الموظفين، شركة المراعي، وهي شركة مساهمة عامة متعددة النشاطات تعمل في قطاع الغذاء، منذ عام ٢٠٠٦م حتى عام ٢٠٠٧م. • عضو برنامج مدراء المستقبل، شركة المراعي، وهي شركة مساهمة عامة متعددة النشاطات تعمل في قطاع الغذاء، منذ عام ٢٠٠٥م حتى عام ٢٠٠٦م.

٥-٢-٢-١٢ سليمان محمد عبدالله القهيدان، عضو مجلس الإدارة

الجنسية:	سعودية
العمر:	٥٠ سنة
المؤهلات الأكاديمية والمهنية:	• برنامج إعداد القادة، جامعة هارفارد، عام ٢٠١٤م. • ماجستير إدارة الأعمال، جامعة الملك سعود، الرياض، المملكة العربية السعودية، عام ٢٠٠٤م. • زمالة المحاسبين القانونيين الأمريكية (CPA)، واشنطن ستيت بورد، عام ٢٠٠١م. • زمالة المحاسبين القانونين السعودية (SOCPA)، الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، عام ١٩٩٦م. • بكالوريوس علوم إدارية تخصص محاسبة، جامعة الملك سعود، الرياض، المملكة العربية السعودية، عام ١٩٩٢م.
تاريخ التعيين:	• ١٤٤١/٠٩/٢٩هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٥/٢٢م).
المناصب الحالية:	• عضو مجلس إدارة الشركة منذ عام ٢٠٢٠م وحتى تاريخ هذه النشرة. • عضو مجلس إدارة، شركة ماسك اللوجستية، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال خدمات المنشآت اللوجستية والصناعية، منذ عام ٢٠٢٠م وحتى تاريخ هذه النشرة. • عضو مجلس إدارة، شركة سبل الخبرة للاستشارات، شركة ذات مسؤولية محدودة مختلطة، تعمل في مجال الاستشارات والزكاة والضريبة، منذ عام ٢٠١٩م وحتى تاريخ هذه النشرة. • الرئيس التنفيذي للإدارة المالية، شركة محمد إبراهيم السبيعي وأولاده للاستثمار (ماسك)، وهي شركة مساهمة مقفلة تعمل في مجال الاستثمارات المباشرة وإدارة الأصول، منذ عام ٢٠١٨م وحتى تاريخ هذه النشرة. • عضو لجنة المراجعة، شركة ذاخر للاستثمار والتطوير العقاري، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في المجال العقاري منذ عام ٢٠١٩م وحتى تاريخ هذه النشرة. • مستشار مجلس إدارة، شركة إيزي للخدمات المالية، شركة مساهمة بحرينية مقفلة، تعمل في مجال التكنولوجيا المالية وتقدم الحلول والتقنيات المبتكرة، منذ عام ٢٠١٩م وحتى تاريخ هذه النشرة. • رئيس لجنة المراجعة، شركة إسكان حقل الفاضلي، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في التطوير العقاري، منذ عام ٢٠١٨م. • شريك في شركة سبل الخبرة للاستشارات، شركة ذات مسؤولية محدودة مختلطة، تعمل في الاستشارات المالية والزكاة والضريبة، منذ عام ٢٠١٩م وحتى تاريخ هذه النشرة. • شريك في شركة جدا الخليج للتجارة القابضة، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال الاستثمار في الأوراق المالية والشركات، منذ عام ٢٠١٩م وحتى تاريخ هذه النشرة. • شريك في الشركة العربية للخدمات الزراعية (أراسكو) شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال إنتاج وبيع المواد الغذائية، منذ عام ٢٠١٨م وحتى تاريخ هذه النشرة.
الخبرة المهنية السابقة:	• الرئيس التنفيذي للإدارة المالية، الشركة العربية للخدمات الزراعية (أراسكو)، وهي شركة مساهمة مقفلة تعمل في مجال إنتاج وبيع المواد الغذائية، منذ عام ٢٠٠٥م حتى عام ٢٠١٧م. • أمين سر مجلس إدارة، الشركة العربية للخدمات الزراعية (أراسكو)، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال إنتاج وبيع المواد الغذائية، منذ عام ٢٠١٣م وحتى عام ٢٠١٧م. • عضو لجنة المراجعة، شركة آل سعيدان للعقارات، تعمل في المجال العقاري، منذ عام ٢٠١٥م وحتى عام ٢٠١٨م. • عضو مجلس إدارة، شركة البحري للنقل السائب، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال النقل، من عام ٢٠١٣م وحتى عام ٢٠١٧م. • إدارة المراقبة والاستشارات المالية، صندوق التنمية الصناعية السعودي، جهة حكومية، منذ عام ١٩٩٢م حتى عام ٢٠٠٥م.

٥-٢-٢-١٣ نايف محمد علي الشامي، أمين سر مجلس الإدارة

الجنسية:	سعودية
العمر:	٣٨ سنة
المؤهلات الأكاديمية والمهنية:	• بكالوريوس في العلوم المالية، جامعة الأمير سلطان، الرياض، المملكة العربية السعودية، في عام ٢٠٠٧م.
تاريخ التعيين:	• ١٤٤٢/٠٣/٠١هـ (الموافق ٢٠٢٠/١٠/١٨م).
المناصب الحالية:	• أمين سر مجلس إدارة الشركة منذ عام ٢٠٢٠م وحتى تاريخ هذه النشرة. • الرئيس المالي في الشركة منذ عام ٢٠٢٠م وحتى تاريخ هذه النشرة.
الخبرة المهنية السابقة:	• مدير مالي للخدمات المشتركة للمالية، شركة بي أي ايه سيستمز السعودية للتطوير والتدريب، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مختصة في تطوير وتدريب الكفاءات في مجال الدفاع والطيران، من عام ٢٠٢٠م وحتى عام ٢٠٢٠م. • مدير مالي للحوكمة، لشركة بي أي ايه سيستمز السعودية للتطوير والتدريب، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مختصة في تطوير وتدريب الكفاءات في مجال الدفاع والطيران، من عام ٢٠١٩م وحتى عام ٢٠٢٠م. • أخصائي تمويل، الشركة السعودية لتمويل المساكن، وهي شركة مساهمة مقفلة تعمل في مجال خدمات التمويل العقاري وحلول التمويل السكني، من عام ٢٠٠٨م وحتى عام ٢٠٢٠م. • مدير مالي للعمليات والتكاليف، لشركة بي أي ايه سيستمز السعودية للتطوير والتدريب، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مختصة في تطوير وتدريب الكفاءات في مجال الدفاع والطيران، من عام ٢٠١٦م وحتى عام ٢٠١٩م. • مراقب مالي للمشاريع، شركة جي ايه السعودية، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مختصة في الصناعات الثقيلة والخفيفة والبرمجيات والخدمات المساندة، من عام ٢٠١٥م وحتى عام ٢٠١٦م. • مراقب مالي للمشاريع، شركة ألستوم جريد، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مختصة في مجال الطاقة والشبكات، من عام ٢٠١٣م وحتى عام ٢٠١٥م. • محاسب مشاريع، الشركة السعودية للخطوط الحديدية (سار)، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مختصة في تأسيس وتشغيل بنية خطوط حديدية في المملكة، من عام ٢٠١٢م وحتى عام ٢٠١٣م. • محاسب، شركة مجموعة الفيصلية، وهي شركة مساهمة مقفلة متعددة النشاطات وتشمل وحداتها مجالات الاستثمار والزراعة والأغذية والرعاية الصحية والإلكترونيات والأنظمة والمستلزمات الالكترونية الاستهلاكية، من عام ٢٠٠٦م وحتى عام ٢٠٠٧م.

٥-٣ لجان مجلس الإدارة

شكل مجلس الإدارة اللجان من أجل تحسين إدارة الشركة ومن أجل الوفاء بالمتطلبات النظامية ذات العلاقة. ويتعين على كل لجنة إقرار قواعد واضحة لتعريف دورها وصلاحياتها والمسؤوليات المنوطة بها، ويجب إعداد محاضر لكافة اجتماعات كل لجنة (يقوم مجلس الإدارة بمراجعة تلك المحاضر واعتمادها).

وفيما يلي ملخص لهيكل كل لجنة دائمة ومسؤولياتها والأعضاء الحاليين:

٥-٣-١ لجنة المراجعة

يتمثل الدور الرئيسي للجنة في مراقبة أعمال الشركة وشؤونها ومساعدة مجلس الإدارة في الإشراف على عمليات المراجعة ونظم الرقابة الداخلية للشركة، والقوائم المالية للشركة والمعلومات المالية الأخرى، وامتثال الشركة للمتطلبات القانونية والنظامية. وتشمل مهام ومسؤوليات اللجنة ما يلي:

- **القوائم والتقارير المالية:**
  - دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة وجميع الإعلانات المتعلقة بالأداء المالي للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية بشأنها لمجلس الإدارة، لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها؛ والنظر فيما إذا كانت كاملة ومتسقة مع المعلومات المعروفة لدى الأعضاء وما إذا كانت تعكس المبادئ والسياسات المحاسبية الملائمة.
  - إبداء الرأي الفني – بناءً على طلب مجلس الإدارة – فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها.
  - مراجعة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها القوائم والتقارير المالية للشركة، ومراجعة أي مسائل يثيرها الرئيس التنفيذي (أو من ينوبه) أو الرئيس المالي (أو من ينوبه) أو مدير الالتزام أو المراجع الداخلي أو مراجع الحسابات والبحث فيها بدقة.
  - مراجعة الأقسام الأخرى من التقرير السنوي والملفات التنظيمية ذات الصلة قبل إصدارها والنظر في دقة المعلومات واكتمالها.
  - التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في القوائم والتقارير المالية للشركة.
  - دراسة السياسات المحاسبية المتبعة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.
  - مراجعة المسائل المهمة التي ترتبط بالشؤون المحاسبية وإعداد التقارير، ويشمل ذلك المعاملات المعقدة أو غير المألوفة والمجالات التقديرية بالغة الأهمية، والإعلانات المهنية والتنظيمية المستجدة، وتقييم مدى أثرها على القوائم المالية.
  - مراجعة نتائج المراجعة مع الإدارة ومراجع الحسابات الخارجي، ويشمل ذلك أية صعوبات تتم مواجهتها.
  - مراجعة جميع المسائل المطلوب إحالتها إلى اللجنة في ضوء معايير المراجعة المعترف بها وذلك بالتعاون مع الإدارة ومراجع الحسابات الخارجي.
  - فهم كيفية قيام الإدارة بتطوير المعلومات المالية الأولية، وطبيعة ومدى مشاركة إدارة المراجعة الداخلية ومراجع الحسابات الخارجي.

- **الرقابة والمراجعة الداخلية:**
  - دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر لدى الشركة ومدى فعاليتها.
  - دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملحوظات الواردة فيها.
  - الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة إدارة المراجعة الداخلية بالشركة للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها وفق المعايير المهنية المناسبة.
  - الموافقة على خطة المراجعة السنوية وجميع التغييرات على الخطة، ومراجعة أداء وأنشطة إدارة المراجعة الداخلية مقارنة بالخطة الموضوعة لها.
  - العمل مع مدير المراجعة الداخلية فيما يخص ميزانية المراجعة الداخلية وخطة الموارد والأنشطة والهيكل التنظيمي لمهام المراجعة الداخلية.
  - اعتماد لائحة المراجعة الداخلية للشركة.
  - مراجعة إجراءات المراجعة الداخلية للشركة.
  - التوصية لمجلس الإدارة بشأن تعيين وعزل ومكافأة المراجع الداخلي للشركة.
  - مراجعة أداء وأنشطة مدير المراجعة الداخلية وضمان عدم وجود أية قيود غير مبررة على أنشطته، والتوصية لمجلس الإدارة بشأن تعيينه وعزله ومكافأته السنوية وراتبه.
  - عقد اجتماعات مستقلة مع مدير إدارة المراجعة الداخلية بصفة دورية لمناقشة أي مسائل ترى اللجنة أو مسؤولي المراجعة الداخلية ضرورة مناقشتها في جلسات خاصة.
- **المراجعة الخارجية:**
  - التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجع الحسابات وعزله وتحديد أتعابه، بعد التحقق من استقلاليته ومراجعة نطاق عمله وشروط التعاقد معه.
  - مراجعة المؤهلات المهنية لمراجع الحسابات والموظفين الذين سيعملون معه في الشركة.
  - مراجعة أداء مراجع الحسابات والإشراف على أنشطته والتوصية لمجلس الإدارة فيما يخص ذلك.
  - التحقق من استقلالية مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة، والتوصية لمجلس الإدارة فيما يخص ذلك.
  - مراجعة النطاق المقترح لأعمال المراجعة ومنهج وخطة مراجع الحسابات المقترحة وإبداء مرئياتها حيالها، بما في ذلك تنسيق جهود المراجعة مع أنشطة المراجعة الداخلية.
  - مراجعة أعمال مراجع الحسابات والتحقق من عدم تقديمه أعمالًا فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة خلاف ما هو مجاز من قبل الجهات التشريعية، والتوصية لمجلس الإدارة فيما يخص ذلك.
  - الإجابة عن استفسارات مراجع الحسابات.
  - تسوية أية خلافات تقع بين الإدارة ومراجع الحسابات الخارجي فيما يتعلق بإعداد التقارير المالية.
  - عقد اجتماعات مستقلة مع مراجع الحسابات الخارجي بصفة دورية لمناقشة أي مسائل ترى اللجنة أو المراجع ضرورة مناقشتها في جلسات خاصة.
- **الالتزام:**
  - التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة ومراقبة ذلك.
  - مراجعة مدى فعالية نظام المراقبة وضمان الالتزام بالأنظمة واللوائح ونتائج التحقيقات التي تجريها الإدارة ومتابعة أي حالات عدم التزام (بما في ذلك اتخاذ الإجراءات التأديبية).
  - مراجعة نتائج تقارير وتحقيقات الجهات الرقابية أو التنظيمية المختصة، وأي ملاحظات يبديها مراجع الحسابات الخارجي أو المراجعون الداخليون، والتحقق من اتخاذ الشركة للإجراءات اللازمة بشأنها.
  - مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مرئياتها وتوصياتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.
  - التأكد من وضع وتنفيذ الآلية والترتيبات المناسبة التي تتيح لعاملي الشركة تقديم ملحوظاتهم ومخاوفهم بشكل سري فيما يتعلق بأي تجاوز أو إخلال في أي أمور مالية (بما في ذلك التقارير المالية) أو محاسبية أو أعمال مراجعة أو أي من حالات عدم الالتزام.
  - الرفع لمجلس الإدارة بأي أمور أو مسائل تتطلب لفت انتباه مجلس الإدارة إليها والتوصية لمجلس الإدارة فيما يخص ذلك.
  - الحصول على المستجدات بشكل منتظم من إدارة الشركة ومستشارها القانوني فيما يتعلق بمسائل الالتزام.

- **التقارير:**
  - توفير سبل مفتوحة للتواصل بين إدارة المراجعة الداخلية ومراجع الحسابات الخارجي ومجلس الإدارة.
  - تقديم تقرير سنوي إلى المساهمين يصف تشكيل اللجنة ومهامها وأدائها لتلك المهام، وأي معلومات أخرى وفقاً لما تقتضيه القواعد المعمول بها، بما في ذلك الموافقة على الخدمات الخارجة عن نطاق المراجعة.
  - مراجعة أي تقارير أخرى تصدرها الشركة تتعلق بمسؤوليات اللجنة.
  - رفع تقارير دورية لمجلس الإدارة بشأن إجراءات اجتماعات اللجنة وأنشطتها وما تتوصل إليه من توصيات وما تتخذه من قرارات في أي جانب من جوانب اختصاصها.
  - إعداد تقرير سنوي مكتوب عن رأيها في شأن مدى كفاية وفعالية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر لدى الشركة وتوصياتها في هذا الشأن، بالإضافة إلى ما قامت به من أعمال أخرى تدخل في نطاق اختصاصها. وتودع نسخ كافية من هذا التقرير في مركز الشركة الرئيس لتزويد كل من رغب من المساهمين بنسخة منه، وينشر في الموقع الإلكتروني للشركة والموقع الإلكتروني للسوق عند نشر الدعوة لانعقاد اجتماع الجمعية العامة السنوي ذو العلاقة، على أن يكون ذلك قبل عشرة أيام على الأقل من الموعد المحدد للاجتماع. ويتلى التقرير أثناء انعقاد الاجتماع.
- **مهام أخرى:**
  - بدء تحقيقات خاصة والإشراف عليها، حسب الحاجة.
  - القيام بالأعمال الأخرى ذات العلاقة بناءً على طلب مجلس الإدارة.
  - مراجعة وتقييم مدى كفاية وملائمة لائحة اللجنة بشكل سنوي وتقديم التوصيات إلى مجلس الإدارة بهذا الشأن، والتأكد من القيام بالإفصاحات اللازمة وفق ما تقتضيه الأنظمة واللوائح ذات العلاقة.
  - التأكيد بشكل سنوي بأنه قد تم تنفيذ جميع المسؤوليات المسندة للجنة.
  - تقييم أداء اللجنة وأداء كل عضو فيها بشكل منتظم.

تشكل لجنة المراجعة بقرار من الجمعية العامة العادية وذلك لمدة ثلاث سنوات ويكون أعضاؤها من المساهمين أو غيرهم، على أن يكون من بينهم عضو مجلس إدارة مستقل على الأقل، وألا تضم أيًا من أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين، وألا يقل أعضائها عن ثلاثة أعضاء ولا يزيد عن خمسة أعضاء، وأن يكون من بينهم مختص بالشؤون المالية والمحاسبية. تجتمع لجنة المراجعة بصفة دورية على ألّا تقل اجتماعاتها عن أربعة اجتماعات خلال السنة المالية للشركة. للمراجع الداخلي ومراجع الحسابات طلب الاجتماع مع لجنة المراجعة كلما دعت الحاجة إلى ذلك.

وقد تم تعيين الأعضاء التالية أسماؤهم في لجنة المراجعة في الجمعية العامة العادية المنعقد بتاريخ ١٤٤١/١٠/١٦هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/٠٨م).

الجدول ٥-٣: أعضاء لجنة المراجعة

الاسم	الدور
سليمان محمد عبدالله القهيدان	رئيس اللجنة
عمار أحمد أمين الزبيدي	عضو
محمد عبدالله صالح الوابل	عضو

المصدر: الشركة

٥-٣-٢ السير الذاتية لأعضاء لجنة المراجعة

وفيما يلي بيان بخبرات كل عضو في لجنة المراجعة ومؤهلات كل منهم ومناصبه الحالية والسابقة:

٥-٣-٢-١ سليمان محمد عبدالله القهيدان، رئيس لجنة المراجعة

يُرجى الرجوع إلى القسم (٥-٢-٢-١٢) («**سليمان محمد القهيدان، عضو مجلس الإدارة**») للمزيد من التفاصيل حول خبرات سليمان محمد القهيدان ومؤهلاته ومناصبه الحالية والسابقة.

٥-٣-٢-٢ عمار أحمد أمين الزبيدي، عضو لجنة المراجعة

يُرجى الرجوع إلى القسم (٥-٢-٢-١٠) («**عمار أحمد الزبيدي، عضو مجلس الإدارة**») للمزيد من التفاصيل حول خبرات عمار أحمد الزبيدي ومؤهلاته ومناصبه الحالية والسابقة.

٥-٣-٢-٣ محمد عبدالله صالح الوابل، عضو لجنة المراجعة

الجنسية:	سعودية
العمر:	٥٧ سنة
المؤهلات الأكاديمية والمهنية:	• بكالوريوس علوم إدارية تخصص محاسبة، جامعة الملك سعود، الرياض، المملكة العربية السعودية، عام ١٩٨٨م.
تاريخ التعيين:	• ١٤٤١/١٠/١٦هـ (٢٠٢٠/٠٦/٠٨م)
المناصب الحالية:	• عضو مجلس الادارة، شركة مجموعة المطلق، وهي شركة مساهمة مقفلة تعمل في مجال إدارة الاستثمار، منذ عام ٢٠١٦م وحتى تاريخ هذه النشرة. • عضو لجنة الاستثمار، شركة مجموعة المطلق، وهي شركة مساهمة مقفلة تعمل في مجال إدارة الاستثمار، منذ عام ٢٠١٦م وحتى تاريخ هذه النشرة. • عضو مجلس الإدارة، شركة المطلق للاستثمار العقاري، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال التطوير العقاري، منذ عام ٢٠١٥م حتى تاريخ هذه النشرة. • عضو مجلس الإدارة، بيت التمويل الوطني، وهي شركة مساهمة بحرينية مقفلة تعمل في مجال تمويل شراء السيارات، منذ عام ٢٠١٩م حتى تاريخ هذه النشرة.
الخبرة المهنية السابقة:	• عضو مجلس إدارة مستقل، صناديق فالكم الاستثمارية، تعمل في مجال الاستثمار، من عام ٢٠١٥م حتى عام ٢٠١٨م. • عضو لجنة المراجعة، شركة النايفات للتمويل، مساهمة مقفلة، تعمل في مجال التمويل، من عام ٢٠١٥م حتى عام ٢٠١٨م. • الرئيس التنفيذي، شركة مجموعة المطلق، وهي شركة مساهمة مقفلة تعمل في مجال إدارة الاستثمار، من عام ٢٠١٦م حتى عام ٢٠١٩م. • الرئيس التنفيذي للمالية، شركة مجموعة المطلق، وهي شركة مساهمة مقفلة تعمل في مجال إدارة الاستثمار، من عام ٢٠٠٨م حتى عام ٢٠١٦م. • مدير تنفيذي للشؤون المالية والادارية، شركة مجموعة المطلق، وهي شركة مساهمة مقفلة تعمل في مجال إدارة الاستثمار، من عام ٢٠٠٢م حتى عام ٢٠٠٨م. • شريك ومدير عام، الشركة المتقدمة للحاسب الآلي، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال تقنية المعلومات والأنظمة الالكترونية، من عام ٢٠٠٠م حتى عام ٢٠٠٢م. • مدير تدقيق، شركة أرنست ويونغ، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الخدمات والاستشارات المالية والمحاسبية والتدقيق المالي والاستشارات الضريبية والمعاملات التجارية، من عام ١٩٩٠م حتى عام ٢٠٠٠م. • محاسب، بنك الرياض، وهي شركة مساهمة عامة تعمل في مجال الخدمات والاستشارات البنكية والمالية والأعمال المصرفية، من عام ١٩٨٨م حتى عام ١٩٩٠م.

٥-٣-٣ لجنة الترشيحات والمكافآت

تتولى لجنة الترشيحات والمكافآت مهام ترشيح أعضاء مجلس الإدارة ووضع سياسة المكافآت لأعضاء المجلس وأعضاء الإدارة العليا بالشركة. تشمل مهام ومسؤوليات لجنة الترشيحات والمكافآت ما يلي:

- **الترشيحات:**

- إعداد سياسات ومعايير فيما يتعلق بترشيح وتعيين أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة التنفيذية للشركة، واقتراحها لمجلس الإدارة والإشراف على تنفيذها.
- التأكد من القيام بالاستفسارات اللازمة والمناسبة في شأن مرشحي مجلس الإدارة ومؤهلاتهم قبل تقديم توصية بشأن ترشيحهم لمجلس الإدارة.
- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح أعضاء في مجلس الإدارة وإعادة ترشيحهم وفقًا للأنظمة واللوائح والقواعد المعمول بها والسياسات والمعايير المعتمدة.
- مراجعة وتقييم وتقديم التوصيات لمجلس الإدارة بشأن القدرات والمؤهلات والخبرات اللازمة والمناسبة لعضوية مجلس الإدارة ووظائف الإدارة التنفيذية للشركة بصورة سنوية على الأقل. ويشمل ذلك تحديد الوقت الذي يتعين على عضو مجلس الإدارة تخصيصه لأعمال مجلس الإدارة وإعداد وصف وظيفي ووصف للقدرات والمؤهلات المطلوبة لأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين وغير التنفيذيين والمستقلين والإدارة التنفيذية للشركة.
- التحقق بشكل سنوي من استقلال أعضاء مجلس الإدارة المستقلين وفقًا للأنظمة واللوائح والقواعد المعمول بها، وعدم وجود أي تعارض في المصالح إذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى.
- المراجعة الدورية لخطط تعاقب أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وتقديم التوصيات بشأنها لمجلس الإدارة، مع الأخذ في الاعتبار التحديات والفرص التي تواجه الشركة إلى جانب والاحتياجات اللازمة من القدرات والمهارات والخبرات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة ووظائف الإدارة التنفيذية.
- تقييم المرشحين المحتملين لشغل مناصب الإدارة التنفيذية بالشركة وتقديم توصيات بشأنهم لمجلس الإدارة، وعلى وجه الخصوص مساعدة مجلس الإدارة في اختيار وتطوير وتقييم المرشحين المحتملين لشغل منصب الرئيس التنفيذي.
- وضع الإجراءات الخاصة في حال شغور مركز أحد أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية ومرجعتها بشكل دوري، والتوصية لمجلس الإدارة بخصوص اختيار واعتماد المرشحين لشغل تلك المراكز.

- **المراجعة والتقييم:**
  - مراجعة هيكل مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية للشركة وحجمهما وتشكيلهما وجوانب قوتهما وضعفهما بصفة دورية (بما في ذلك المهارات والمعرفة والخبرات) وتقديم التوصيات واقتراح الحلول المناسبة لمجلس الإدارة بما يتفق مع مصلحة الشركة.
  - وضع برنامج تعريفي لأعضاء مجلس الإدارة الجدد، وبرنامج تعليم مستمر لأعضاء مجلس الإدارة الحاليين والإشراف على تلك البرامج ومراجعتها وتحديثها بشكل دوري حسب الاقتضاء.
  - وضع عملية سنوية للتقييم الذاتي لأعضاء مجلس الإدارة وبعض كبار التنفيذيين بالشركة وتقديم التوصيات لمجلس الإدارة بشأنها والإشراف على تلك العملية.
- **المكافآت:**
  - إعداد سياسة واضحة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية في الشركة («سياسة المكافآت»)، ورفعها إلى مجلس الإدارة تمهيدًا لاعتمادها من الجمعية العامة، والإفصاح عنها والإشراف والتحقق من تنفيذها.
  - إعداد تقرير سنوي عن المكافآت والمدفوعات الأخرى (النقدية أو العينية) الممنوحة لأعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية، مع توضيح العلاقة بين المكافآت الممنوحة وسياسة المكافآت (بما في ذلك بيان أي انحراف جوهري عن تلك السياسة) («التقرير السنوي عن المكافآت»)، وذلك لعرضه على مجلس الإدارة للنظر فيه.
  - المراجعة الدورية لسياسة المكافآت، وتقييم مدى ملاءمتها وفعاليتها في تحقيق الأهداف المتوخاة منها والتوصية لمجلس الإدارة فيما يتعلق بذلك.
  - التوصية لمجلس الإدارة بمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية (بما في ذلك طبيعة ومقدار المكافأة) وفقًا لسياسة المكافآت المعتمدة.
  - مراجعة خطط الشركة الخاصة بتحفيز أعضاء مجلس الإدارة والموظفين في الشركة والتوصية بشأنها لمجلس الإدارة، بما في ذلك فيما يتعلق باعتماد هذه الخطط وتعديلها وإنهاؤها.
  - إعداد الإفصاحات المطلوبة بموجب سياسات الشركة وأي أنظمة أو لوائح أو قواعد تخضع لها الشركة، بما في ذلك كحد أدنى، الإفصاحات المتعلقة بسياسة المكافآت والتقرير السنوي عن المكافآت، والإفصاحات المتعلقة بالمكافآت في التقرير السنوي لمجلس الإدارة.
- **مهام أخرى:**
  - القيام بالأعمال الأخرى ذات العلاقة بناءً على طلب مجلس الإدارة.

تشكل اللجنة من ثلاثة أعضاء على الأقل ولا تزيد عن خمسة أعضاء من غير أعضاء المجلس التنفيذيين وذلك لمدة ثلاث سنوات، على أن يتم تعيين عضو واحد على الأقل من بين أعضاء مجلس الإدارة المستقلين ويكون رئيس اللجنة من أعضاء مجلس الإدارة المستقلين. تجتمع اللجنة مرتين على الأقل كل سنة مالية وبصفة دورية كل ستة أشهر على الأقل. وبالإضافة إلى ذلك، يجوز عقد اجتماعات إضافية من وقت لآخر بناءً على طلب مجلس الإدارة أو أي من الأعضاء.

وقد تم تعيين الأعضاء التالية أسماؤهم في لجنة الترشيحات والمكافآت من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٤١/١٠/١٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/٠٧م).

الجدول ٥-٤: أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت

الاسم	الدور
عبدالرحمن سعود حمد العويس	رئيس اللجنة
محمد عبدالله إبراهيم الخريف	عضو
جلاجل عبدالمحسن الجلاجل	عضو

المصدر: الشركة

٥-٣-٤ السير الذاتية لأعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت

وفيما يلي بيان بخبرات كل عضو في لجنة الترشيحات والمكافآت ومؤهلات كل منهم ومناصبه الحالية والسابقة:

٥-٣-٤-١ عبدالرحمن سعود العويس، رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت

يُرجى الرجوع إلى القسم (٥-٢-٢-١١) («**عبدالرحمن سعود العويس، عضو مجلس الإدارة**») للمزيد من التفاصيل حول خبرات عبدالرحمن سعود العويس ومؤهلاته ومناصبه الحالية والسابقة.

٥-٣-٤-٢ محمد عبدالله الخريف، عضو لجنة الترشيحات والمكافآت

يُرجى الرجوع إلى القسم (٥-٢-٢-٧) («**محمد عبدالله الخريف، رئيس مجلس الإدارة**») للمزيد من التفاصيل حول خبرات محمد عبدالله الخريّف ومؤهلاته ومناصبه الحالية والسابقة.

٥-٣-٤-٣ جلاجل عبدالمحسن الجلاجل، عضو لجنة الترشيحات والمكافآت

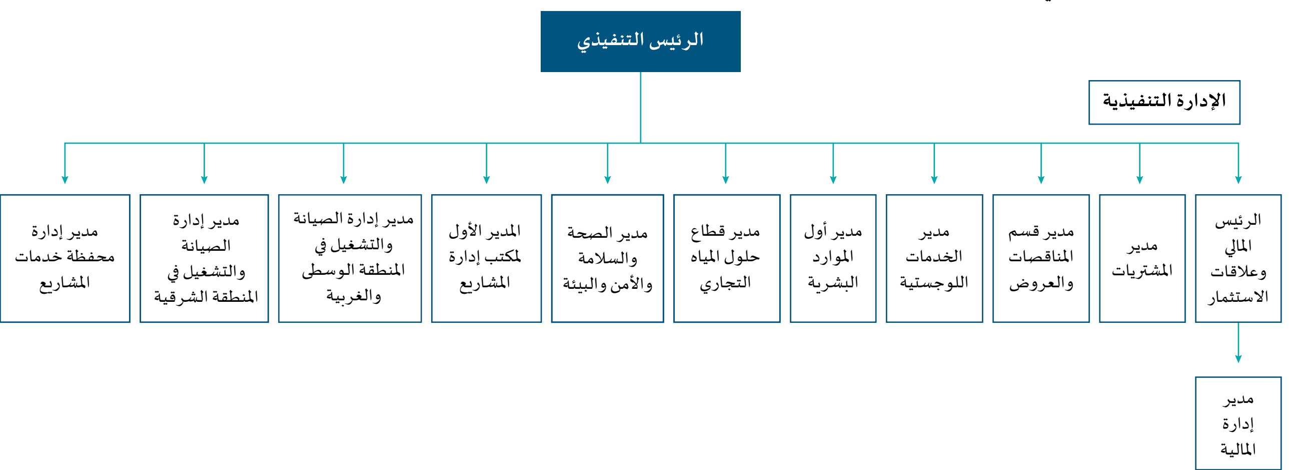
الجنسية:	سعودية
العمر:	٤١ سنة.
المؤهلات الأكاديمية والمهنية:	• بكالوريوس ادارة اعمال في ادارة الاعمال، جامعة الامام محمد بن سعود الاسلامية، الرياض، المملكة العربية السعودية، في عام ٢٠١٣م. • دبلوم في ادارة موارد بشرية، جامعة اليمامة، الرياض، المملكة العربية السعودية، في عام ٢٠٠٧م
تاريخ التعيين:	• ١٤٤١/١٠/١٥هـ (٢٠٢٠/٠٦/٠٧م).
المناصب الحالية:	• الرئيس التنفيذي للموارد البشرية، شركة مجموعة الخريف، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة، متعددة النشاطات وتشمل وحداتها مجالات النفط وزيوت التشحيم وأنظمة الآلات والمعدات وخدمات التعاقد والطباعة والورق، منذ عام ٢٠١٦م وحتى تاريخ هذه النشرة.
الخبرة المهنية السابقة:	• عضو لجنة المناقصات، شركة الخريّف لتصنيع زيوت التشحيم، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال تصنيع زيوت التشحيم، من عام ٢٠١٨م وحتى عام ٢٠٢٠م. • مدير ادارة الموارد البشرية، شركة الراجحي للاستثمار، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال الاستثمار التجاري والعقاري، من عام ٢٠١١م وحتى عام ٢٠١٦م. • مدير ادارة الموارد البشرية، شركة تنميات للاستثمار، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال الاستثمار التجاري والعقاري والطبي، من عام ٢٠٠٧م وحتى عام ٢٠١١م. • مشرف موارد البشرية، شركة الراجحي للمقاولات، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في محال المقاولات، من عام ٢٠٠٢م وحتى عام ٢٠٠٧م. • مسؤول خدمات عملاء، شركة آرتس للخدمات اللوجستية، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال تقديم خدمات شحن، من عام ٢٠١١م وحتى عام ٢٠١٦م.

٥-٤ الإدارة العليا

٥-٤-١ نظرة عامة على الإدارة العليا

تتألف الإدارة العليا من أعضاءٍ مؤهلين ومن ذوي الخبرة يتمتعون بالمعرفة والخبرات اللازمة لإدارة أعمال الشركة بما يتماشى مع أهداف وتوجهات مجلس الإدارة وأصحاب المصلحة. وقد نجحت الشركة في الحفاظ على فريق الإدارة العليا لديها وعملت على تنمية قدرات الموظفين المؤهلين وترقيتهم إلى المناصب العليا فيها. يوضح المخطط التالي كبار التنفيذيين كما في تاريخ إصدار هذه النشرة:

الشكل ٥-٣: الهيكل التنظيمي لكبار التنفيذيين



المصدر: الشركة

الجدول ٥-٥: تفاصيل كبار التنفيذيين

الاسم	المنصب	تاريخ التعيين	الجنسية	العمر (سنة)	عدد الأسهم المملوكة قبل الطرح	عدد الأسهم المملوكة بعد الطرح
رامي محمد رضوان موصلي	الرئيس التنفيذي	٢٠١٤/٠٢/٠٦م	أمريكي	٤٥	-	-
رمزي سعيد الياس عازار	المدير الأول لمكتب إدارة المشاريع	٢٠١٤/٠٨/٢٥م	لبناني	٣٧	-	-
نايف محمد علي الشامي	الرئيس المالي	٢٠٢٠/١١/٠٨م	سعودي	٣٨	-	-
هشام السيد أحمد رضوان	مدير إدارة التشغيل والصيانة في المنطقة الوسطى والغربية	٢٠١٤/٠٦/٠١م	مصري	٥٣	-	-
وليد حسيني محمد نجيب	مدير إدارة التشغيل والصيانة في المنطقة الشرقية	٢٠١٤/٠٦/٠١م	مصري	٤٨	-	-
شربل فارس بطرس الخوري	مدير إدارة محفظة خدمات المشاريع	٢٠١٥/١٢/٠٢م	لبناني	٣٥	-	-
محمد ذيب إبراهيم عبندة	مدير الإدارة المالية	٢٠١٧/١٢/٠٤م	أردني	٥٣	-	-
يوسف علي طاهري الزاعبي	مدير أول إدارة الموارد البشرية	٢٠١٤/٠٣/٢٤م	سعودي	٤٣	-	-
طه أمين فاروق الصيادي	مدير قسم المناقصات والعروض	٢٠١٧/٠٩/٠٣م	لبناني	٣٠	-	-
عبد الله نافيد محمد نافيد	مدير الصحة والسلامة والأمن والبيئة المكلف	٢٠١٩/١٠/٢٢م	باكستان	٢٨	-	-
عبدالله محمد عبدالله بافرحان	مدير الخدمات اللوجستية	٢٠١٤/٠٥/٠٤م	سعودي	٣٥	-	-
حسن جمال علي طاحن	مدير المشتريات	٢٠١٥/٠١/٠٤م	مصري	٤٧	-	-
مدحت سعيد رزق عيسى	مدير قطاع حلول المياه التجاري	٢٠٢٠/٠٣/١٥م	مصري	٥٠	-	-

المصدر: الشركة

٥-٤-٢ السير الذاتية لكبار المسؤولين التنفيذيين

فيما يلي الخبرات والمؤهلات والمناصب الحالية والمناصب الأخرى لكل مسؤول من كبار المسؤولين التنفيذيين:

٥-٤-٢-١ رامي محمد رضوان موصلي، الرئيس التنفيذي

الجنسية:	أمريكية
العمر:	٤٥ سنة
المؤهلات الأكاديمية والمهنية:	• ماجستير في الهندسة المدنية، جامعة جورجيا للتكنولوجيا، ولاية جورجيا، الولايات المتحدة الأمريكية، عام ٢٠٠٠م.
تاريخ التعيين:	• ١٤٣٥/٠٤/٠٦هـ (الموافق ٢٠١٤/٠٢/٠٦م).
المناصب الحالية:	• الرئيس التنفيذي للشركة منذ عام ٢٠١٤م وحتى تاريخ هذه النشرة.
الخبرة المهنية السابقة:	• المدير التنفيذي لقطاع مشاريع توليد الطاقة الكبرى، شركة بمكو العربية للمقاولات، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال المقاولات، من عام ٢٠١١م حتى عام ٢٠١٤م. • الرئيس التنفيذي، تضامن شركة سي. دبليو. ماثيوز للمقاولات وشركة ثراشر للمقاولات، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال الأعمال المدنية الثقيلة والجسور/الطرق، المطارات والطيران، البنية التحتية، خدمات الطوارئ الحرجة والحساسة، ولاية جورجيا، الولايات المتحدة الأمريكية، من عام ٢٠٠٨م حتى عام ٢٠١١م. • الرئيس التنفيذي للعمليات، تضامن شركة سي. دبليو. ماثيوز للمقاولات وشركة ثراشر للمقاولات، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال الأعمال المدنية الثقيلة والجسور/الطرق، المطارات والطيران، البنية التحتية، خدمات الطوارئ الحرجة والحساسة، ولاية جورجيا، الولايات المتحدة الأمريكية، من عام ٢٠٠٦م حتى عام ٢٠٠٨م. • مدير قطاع العروض والمشاريع، شركة 5R المنشئين ذ م م، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال الأعمال المدنية الثقيلة والجسور/الطرق، المطارات والطيران، البنية التحتية، خدمات الطوارئ الحرجة والحساسة، أتلانتا، ولاية جورجيا، الولايات المتحدة الأمريكية، من عام ٢٠٠٤م حتى عام ٢٠٠٦م. • مهندس، قطاع العروض والمشاريع، شركة 5R المنشئين ذ م م، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال الأعمال المدنية الثقيلة والجسور/الطرق، المطارات والطيران، البنية التحتية، خدمات الطوارئ الحرجة والحساسة، أتلانتا، ولاية جورجيا، الولايات المتحدة الأمريكية، من عام ٢٠٠٠م حتى عام ٢٠٠٤م. • مساعد البحوث والتدريس العالي، جامعة جورجيا للتكنولوجيا، هيئة المسح الجيولوجي في الولايات المتحدة، أتلانتا، ولاية جورجيا، الولايات المتحدة الأمريكية، من عام ١٩٩٩م حتى عام ٢٠٠٠م.

٥-٤-٢-٢ رمزي سعيد الياس عازار، المدير الأول لمكتب إدارة المشاريع

الجنسية:	لبنانية
العمر:	٣٧ سنة
المؤهلات الأكاديمية والمهنية:	• بكالوريوس في الهندسة الميكانيكية، جامعة سيدة الويزة، بيروت، لبنان، عام ٢٠٠٧م.
تاريخ التعيين:	• ١٤٣٥/١٠/٢٩هـ (الموافق ٢٠١٤/٠٨/٢٥م).
المناصب الحالية:	• المدير الأول لمكتب إدارة المشاريع في الشركة منذ عام ٢٠١٤م وحتى تاريخ هذه النشرة.
الخبرة المهنية السابقة:	• مدير العمليات الإقليمي، شركة كابيتال غازغامبيا، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال الطاقة والمياه والنفط والغاز، من عام ٢٠٠٧م حتى عام ٢٠١٤م.

٥-٤-٢-٣ نايف محمد علي الشامي، الرئيس المالي

يُرجى الرجوع إلى القسم (٥-٢-٢-١٣) (« **نايف محمد علي الشامي، أمين سر مجلس الإدارة**») للمزيد من التفاصيل حول خبرات نايف محمد علي الشامي ومؤهلاته ومناصبه الحالية والسابقة.

٥-٤-٢-٤ هشام السيد أحمد رضوان، مدير إدارة التشغيل والصيانة في المنطقة الوسطى والغربية

الجنسية:	مصرية
العمر:	٥٣ سنة
المؤهلات الأكاديمية والمهنية:	• دبلوم هندسي في الميكانيكا، جامعة الزقازيق، الشرقية، جمهورية مصر العربية، عام ١٩٨٩م.
تاريخ التعيين:	• ١٤٣٥/٠٨/٠٣هـ (الموافق ٢٠١٤/٠٦/٠١م).
المناصب الحالية:	• مدير إدارة التشغيل والصيانة في المنطقة الوسطى والغربية في الشركة منذ عام ٢٠١٤م وحتى تاريخ هذه النشرة.
الخبرة المهنية السابقة:	• مدير إقليمي لقطاع التشغيل والصيانة في الشركة منذ عام ٢٠١٤م حتى عام ٢٠٢٠م. • مدير قسم مشاريع الآبار والشبكات في الشركة منذ عام ٢٠٠٩م حتى عام ٢٠١٤م. • مدير مشروع في الشركة منذ عام ١٩٩٧م حتى عام ٢٠٠٩م. • مهندس موقع صيانة وتشغيل في الشركة منذ عام ١٩٩١م حتى عام ١٩٩٧م. • مهندس موقع، مؤسسة العريفي للمقاولات، مؤسسة فردية تعمل في مجال المقاولات، منذ عام ١٩٩٠م حتى عام ١٩٩١م.

٥-٤-٢-٥ وليد حسيني محمد نجيب، مدير إدارة التشغيل والصيانة في المنطقة الشرقية

الجنسية:	مصرية
العمر:	٤٨ سنة
المؤهلات الأكاديمية والمهنية:	• بكالوريوس في الهندسة المدنية، جامعة الزقازيق، محافظة الشرقية، جمهورية مصر العربية، عام ١٩٩٥م.
تاريخ التعيين:	• ١٤٣٥/٠٨/٠٣هـ (الموافق ٢٠١٤/٠٦/٠١م).
المناصب الحالية:	• مدير إدارة التشغيل والصيانة في المنطقة الشرقية في الشركة منذ عام ٢٠١٤م وحتى تاريخ هذه النشرة.
الخبرة المهنية السابقة:	• مدير مشروع تشغيل وصيانة المياه ومياه الصرف الصحي بمدينة الدمام في الشركة منذ عام ٢٠١٣م حتى عام ٢٠١٦م. • مدير برنامج تشغيل وصيانة المياه بقرى وهجر محافظتي حفر الباطن والقطيف في الشركة منذ عام ٢٠٠٧م حتى عام ٢٠٠٩م. • مدير مشروع تشغيل وصيانة مشاريع مياه الشرب في الشركة منذ عام ٢٠٠٦م حتى عام ٢٠١١م. • مدير مشروع إنشاء توصيلات منزلية صرف صحي في الشركة منذ عام ٢٠١٢م حتى عام ٢٠١٣م. • مهندس تنفيذي، الشركة العالمية للتطوير العمراني، شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في قطاع المقاولات، منذ عام ٢٠٠٤م حتى عام ٢٠٠٦م. • مهندس مدني، شركة النصر للهندسة والمقاولات، شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في قطاع المقاولات، منذ عام ١٩٩٦م حتى عام ٢٠٠١م.

٥-٤-٢-٦ شربل فارس بطرس الخوري، مدير إدارة محفظة خدمات المشاريع

الجنسية:	لبنانية
العمر:	٣٥ سنة
المؤهلات الأكاديمية والمهنية:	• بكالوريوس في الهندسة الميكانيكية، جامعة سيدة اللويزة، ذوق مصبح، كسروان، جبل لبنان، لبنان، عام ٢٠٠٨م.
تاريخ التعيين:	• ١٤٣٧/٠٢/١٩هـ (الموافق ٢٠١٥/١٢/٠٢م).
المناصب الحالية:	• مدير إدارة محفظة خدمات المشاريع في الشركة منذ عام ٢٠١٥م وحتى تاريخ هذه النشرة.
الخبرة المهنية السابقة:	• مدير قسم الميكانيك – فيجن نتوركس، مجموعة بن لادن السعودية، شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في قطاع المقاولات والإنشاءات، منذ عام ٢٠١٤م حتى عام ٢٠١٥م. • مهندس ميكانيكا بقطاع التقنية – فيجن نتوركس، مجموعة بن لادن السعودية، شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في قطاع المقاولات والإنشاءات، من فبراير عام ٢٠١٤م إلى سبتمبر عام ٢٠١٤م. • مدير مشروع – قسم الخزانات، شركة مصنع الخليج للأعمال الحديدية، شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في قطاع المقاولات، من يونيو عام ٢٠١٣م إلى سبتمبر عام ٢٠١٣م. • مهندس بقسم الإنتاج والتركيب، شركة بيمكو لتصنيع الأنابيب، شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في قطاعيّ المقاولات والصناعة، منذ عام ٢٠١١م حتى عام ٢٠١٣م. • مهندس ميكانيكا بالموقع، شركة المقاولات والتجارة في الإمارات العربية المتحدة، شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في قطاع المقاولات، منذ عام ٢٠٠٨م حتى عام ٢٠١١م.

٥-٤-٢-٧ محمد ذيب إبراهيم عبندة، مدير الإدارة المالية

الجنسية:	أردنية
العمر:	٥٣ سنة
المؤهلات الأكاديمية والمهنية:	• بكالوريوس محاسبة، جامعة حلب، حلب، سوريا، عام ١٩٩٣م.
تاريخ التعيين:	• ١٤٣٩/٠٣/١٦هـ (الموافق ٢٠١٧/١٢/٠٤م).
المناصب الحالية:	• مدير الإدارة المالية في الشركة منذ عام ٢٠١٧م وحتى تاريخ هذه النشرة.
الخبرة المهنية السابقة:	• مراقب مالي، شركة الرياض للتطوير والمقاولات، شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال المقاولات، من يونيو عام ٢٠١٧م إلى نوفمبر عام ٢٠١٧م. • مدير مالي، شركة دار اليوم للصحافة والطباعة والنشر، شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الصحافة، من عام ٢٠١٦م حتى عام ٢٠١٧م. • مدير مالي، شركة دريك آند سكل للإنشاءات، شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في قطاع المقاولات والإنشاءات، من عام ٢٠١٢م حتى عام ٢٠١٦م. • مدير حسابات، شركة دريك آند سكل انترناشونال، شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في قطاع المقاولات والإنشاءات، من عام ٢٠٠٦م حتى عام ٢٠١٢م. • منسق المشاريع المالية، شركة سويز الفرنسية، شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال إدارة المياه، من عام ٢٠٠٤م حتى عام ٢٠٠٦م. • مدير الرواتب والموردين والأصول الثابتة، شركة بيبسي كولا انترناشونال، شركة مساهمة مقفلة تعمل في مجال المشروبات، من عام ١٩٩٥م حتى عام ٢٠٠٤م. • محاسب مشرف، شركة علوه الصناعية، شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال تصنيع الحقائب، من عام ١٩٩٣م حتى عام١٩٩٥م.

٥-٤-٢-٨ يوسف علي طاهري الزاعبي، مدير أول إدارة الموارد بشرية

الجنسية:	سعودية
العمر:	٤٣ سنة
المؤهلات الأكاديمية والمهنية:	• بكالوريوس إدارة أعمال دولية، جامعة الملك عبدالعزيز، جدة، المملكة العربية السعودية، عام ٢٠٠٨م.
تاريخ التعيين:	• ١٤٣٥/٠٥/٢٣هـ (الموافق ٢٠١٤/٠٣/٢٤م).
المناصب الحالية:	• مدير أول إدارة الموارد البشرية في الشركة منذ عام ٢٠١٨م وحتى تاريخ هذه النشرة.
الخبرة المهنية السابقة:	• مدير شؤون الموظفين في الشركة منذ عام ٢٠١٤م حتى عام ٢٠١٨م. • مدير الشؤون الإدارية، مجموعة شركات عبدالغني العجو بالمنطقة الغربية، شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال النظم المكتبية، من عام ٢٠٠٧م حتى عام ٢٠١٤م. • مسؤول الشؤون الإدارية بالمنطقة الغربية، شركة الجيل الطبية والتجارية المحدودة، شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الاجهزة والمستلزمات الطبية، من عام ٢٠٠٢م حتى عام ٢٠٠٧م. • مدير الشؤون الإدارية والقوى العاملة، الشركة السعودية للخدمات الصحية المحدودة، شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال تقديم الخدمات الصحية، من عام ٢٠٠٠م إلى عام ٢٠٠١م. • مدير شؤون الموظفين، الشركة السعودية للخدمات الصحية المحدودة، شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال تقديم الخدمات الصحية، من عام ١٩٩٩م حتى عام ٢٠٠٠م. • مساعد إداري، الشركة السعودية للخدمات الصحية المحدودة، شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال تقديم الخدمات الصحية، من أغسطس عام ١٩٩٩م إلى أكتوبر عام ١٩٩٩م. • سكرتير إداري، الشركة السعودية للخدمات الصحية المحدودة، شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال تقديم الخدمات الصحية، من يناير عام ١٩٩٩م إلى أغسطس عام ١٩٩٩م.

٥-٤-٢-٩ طه أمين فاروق الصيادي، مدير قسم المناقصات والعروض

الجنسية:	لبنانية
العمر:	٣٠ سنة
المؤهلات الأكاديمية والمهنية:	• ماجستير في الهندسة المدنية، جامعة البلمند، الكورة، لبنان، عام ٢٠١٢م. • البكالوريوس في الهندسة المدنية، الجامعة اللبنانية، صيدا، لبنان، عام ٢٠١٠م.
تاريخ التعيين:	• ١٤٣٨/١٢/١٢هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٩/٠٣م).
المناصب الحالية:	• مدير قسم المناقصات والعروض في الشركة منذ عام ٢٠١٧م وحتى تاريخ هذه النشرة.
الخبرة المهنية السابقة:	• مدير موقع، الشركة السعودية لخدمات الأعمال الكهربائية والميكانيكية، شركة مساهمة مقفلة تعمل في مجال الخدمات الكهربائية والميكانيكية، من عام ٢٠١٤م حتى عام ٢٠١٧م. • مهندس موقع، شركة رابية للتجارة والزراعة المحدودة، شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في المجال التجاري والزراعي، من عام ٢٠١٢م حتى عام ٢٠١٣م. • مهندس موقع، الشركة العامة للبناء والمقاولات جينيكو (لبنان)، شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في قطاع المقاولات، من عام ٢٠١٠م حتى عام ٢٠١٢م.

٥-٤-٢-١٠ عبد اللّه نافيد محمد نافيد، مدير الصحة والسلامة والأمن والبيئة المكلف

الجنسية:	باكستانية
العمر:	٢٨ سنة
المؤهلات الأكاديمية والمهنية:	• بكالوريوس في الهندسة الميكانيكية، هيئة المهندسين الباكستانية، إسلام أباد، باكستان، في عام٢٠١٢م.
تاريخ التعيين:	• ١٤٤١/٠٢/٢٣هـ (الموافق ٢٠١٩/١٠/٢٢م).
المناصب الحالية:	• مدير الصحة والسلامة والأمن والبيئة المكلف في الشركة منذ عام ٢٠١٦م وحتى تاريخ هذه النشرة.
الخبرة المهنية السابقة:	• مهندس ميكانيكي، مجموعة بن لادن السعودية، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال المقاولات والإنشاءات، من عام ٢٠١٣م وحتى عام ٢٠١٦م. • مهندس ميكانيكي، مصنع المعدات الثقيلة، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال تصنيع وبيع المعدات الثقيلة، من عام ٢٠١٢م وحتى عام ٢٠١٣م.

٥-٤-٢-١١ عبدالله محمد عبدالله بافرحان، مدير الخدمات اللوجستية

الجنسية:	سعودية
العمر:	٣٥ سنة
المؤهلات الأكاديمية والمهنية:	• البكالوريوس في الهندسة الالكترونية، جامعة إسكس، كولشيستر، بريطانيا، عام ٢٠١١م. • دبلوم في الهندسة الالكترونية، الكلية التقنية بالرياض، الرياض، المملكة العربية السعودية، عام ٢٠٠٦م.
تاريخ التعيين:	• ١٤٣٥/٠٧/٠٥هـ (الموافق ٢٠١٤/٠٥/٠٤م).
المناصب الحالية:	• مدير الخدمات اللوجستية في الشركة منذ عام ٢٠١٧م وحتى تاريخ هذه النشرة.
الخبرة المهنية السابقة:	• مساعد تطوير الاعمال في الشركة من عام ٢٠١٢م وحتى عام ٢٠١٥م. • مدير الورشة الالكترونية، شركة الكوثر للتصنيع المحدودة، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال المقاولات والتشغيل والصيانة، من عام ٢٠٠٦م وحتى عام ٢٠٠٨م.

٥-٤-٢-١٢ حسن جمال علي طاحن، مدير المشتريات

الجنسية:	مصرية
العمر:	٤٧ سنة
المؤهلات الأكاديمية والمهنية:	• بكالوريوس تجارة – شعبة محاسبة، جامعة المنصورة، المنصورة، جمهورية مصر العربية، عام ١٩٩٧م.
تاريخ التعيين:	• ١٤٣٦/٠٣/١٤هـ (الموافق ٢٠١٥/٠١/٠٤م).
المناصب الحالية:	• مدير إدارة المشتريات في الشركة منذ عام ٢٠١٥م وحتى تاريخ هذه النشرة.
الخبرة المهنية السابقة:	• محاسب أول بالإدارة المالية في الشركة من عام ٢٠٠٦م حتى عام ٢٠١٥م.

٥-٤-٢-١٣ مدحت سعيد رزق عيسى، مدير قطاع حلول المياه التجاري

الجنسية:	مصري
العمر:	٥٠ سنة
المؤهلات الأكاديمية والمهنية:	• بكالوريوس هندسة – قسم قوى ميكانيكية، جامعة المنوفية، شبين الكوم، جمهورية مصر العربية، عام ١٩٩٢م.
تاريخ التعيين:	• ١٤٤١/٧/٢٠هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٣/١٥م).
المناصب الحالية:	• مدير قطاع حلول المياه التجاري في الشركة منذ ٢٠١٩م وحتى تاريخ هذه النشرة.
الخبرة المهنية السابقة:	• مدير مبيعات المنطقة الوسطى، شركة الخريّف التجارية، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال توزيع الآلات والمعدات الزراعية والصناعية والبحرية، من عام ٢٠١٣م حتى ٢٠١٩م. • مدير مبيعات نظم المياه، الشركة السعودية للطاقة الدولية، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل فى مجال المضخات ومعدات المياه والصرف الصحي، من عام ٢٠١١م حتى عام ٢٠١٣م. • مهندس مبيعات معدات ومضخات ومستلزمات المياه ومياه الصرف الصحي، شركة الجازع الصناعية، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في تصنيع وتوريد مستلزمات ومعدات المياه والصرف الصحي، من عام ٢٠٠١م حتى عام ٢٠١١م. • مهندس مبيعات مضخات، شركة الوايلر فريد للمضخات – مصر، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال تصنيع وتوريد المضخات الخاصة بتطبيقات المياه والصرف الصحي، من عام ١٩٩٥م حتى عام ٢٠٠١م.

٥-٤-٣ عقود العمل مع كبار التنفيذيين

أبرمت الشركة عقود عمل مع كافة أعضاء الإدارة العليا في الشركة وتنص هذه العقود على رواتبهم ومكافآتهم وفقًا لمؤهلاتهم وخبراتهم. وتتضمن هذه العقود عدد من المزايا مثل توفير وسائل النقل أو منح بدل شهري للنقل أو بدل سكن أو كلاهما. وهذه العقود قابلة للتجديد وخاضعة لنظام العمل السعودي. يوضح الجدول التالي ملخص عقود العمل المبرمة مع كبار التنفيذيين للشركة.

الجدول ٥-٦: ملخص عقود العمل المبرمة مع كبار التنفيذيين للشركة

الاسم	المنصب	تاريخ التعين	تاريخ إبرام العقد	تاريخ انهاء العقد
رامي محمد رضوان موصلي	الرئيس التنفيذي	١٤٣٥/٠٤/٠٦هـ (الموافق ٢٠١٤/٠٢/٠٦م)	١٤٣٥/٠٣/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٤/٠١/١٠م)	العقد غير محدد المدة
رمزي سعيد الياس عازار	المدير الأول لمكتب إدارة المشاريع	١٤٣٥/١٠/٢٩هـ (الموافق ٢٠١٤/٠٨/٢٥م)	١٤٣٥/١٠/٢٩هـ (الموافق ٢٠١٤/٠٨/٢٥م)	العقد غير محدد المدة
نايف محمد علي الشامي	الرئيس المالي	١٤٤١/٠٣/٢٢هـ (الموافق ٢٠٢٠/١١/٠٨م)	١٤٤٢/٠٢/٢٨هـ (الموافق ٢٠٢٠/١٠/١٥م)	١٤٤٣/٠٤/٠٢هـ (الموافق ٢٠٢١/١١/٠٧م)
هشام السيد أحمد رضوان	مدير إدارة التشغيل والصيانة في المنطقة الوسطى والغربية	١٤٣٥/٠٨/٠٣هـ (الموافق ٢٠١٤/٠٦/٠١م)	١٤٢١/٠٢/٢٨هـ (الموافق ٢٠٠٠/٠٦/٠١م)	العقد غير محدد المدة
وليد حسيني محمد نجيب	مدير إدارة التشغيل والصيانة في المنطقة الشرقية	١٤٣٥/٠٨/٠٣هـ (الموافق ٢٠١٤/٠٦/٠١م)	١٤٢٧/٠٨/٠٨هـ (الموافق ٢٠٠٦/٠٩/٠١م)	العقد غير محدد المدة
شربل فارس بطرس الخوري	مدير إدارة محفظة خدمات المشاريع	١٤٣٧/٠٢/١٩هـ (الموافق ٢٠١٥/١٢/٠٢م)	١٤٣٧/٠٢/٢٠هـ (الموافق ٢٠١٥/١٢/٠٢م)	العقد غير محدد المدة
محمد ذيب إبراهيم عبندة	مدير الإدارة المالية	١٤٣٩/٠٣/١٦هـ (الموافق ٢٠١٧/١٢/٠٤م)	١٤٣٩/٠٣/١٦هـ (الموافق ٢٠١٧/١٢/٠٤م)	العقد غير محدد المدة
يوسف علي طاهري الزاعبي	مدير أول الموارد البشرية	١٤٣٥/٠٥/٢٣هـ (الموافق ٢٠١٤/٠٣/٢٤م)	١٤٣٥/٠٥/٢٣هـ (الموافق ٢٠١٤/٠٣/٢٤م)	العقد غير محدد المدة
طه أمين فاروق الصيادي	مدير قسم المناقصات والعروض	١٤٣٨/١٢/١٢هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٩/٠٣م)	١٤٣٨/٠٥/١٣هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٢/١٠م)	العقد غير محدد المدة
عبد الله نافيد محمد نافيد	مدير الصحة والسلامة والأمن والبيئة المكلف	١٤٤١/٠٢/٢٣هـ (الموافق ٢٠١٩/١٠/٢٢م)	١٤٣٧/٠٦/٢٥هـ (الموافق ٢٠١٦/٠٤/٠٤م)	العقد غير محدد المدة
عبدالله محمد عبدالله بافرحان	مدير الخدمات اللوجستية	١٤٣٥/٠٧/٠٥هـ (الموافق ٢٠١٤/٠٥/٠٤م)	١٤٣٣/٠٣/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٢/٠٢/٠١م)	العقد غير محدد المدة
حسن جمال علي طاحن	مدير المشتريات	١٤٣٦/٠٣/١٤هـ (الموافق ٢٠١٥/٠١/٠٤م)	١٤٢٧/١٠/٢٣هـ (الموافق ٢٠٠٦/١١/٠٤م)	العقد غير محدد المدة
مدحت سعيد رزق عيسى	مدير قطاع حلول المياه التجاري	١٤٤١/٧/٢٠هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٣/١٥م)	١٤٤١/٠١/١٦هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٩/١٥م)	١٤٤٣/٠٢/٠٧هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٩/١٤م)

المصدر: الشركة

يتولى رامي محمد موصلي منصب الرئيس التنفيذي منذ تعيينه في ١٤٣٥/٠٤/٠٦هـ (الموافق ٢٠١٤/٠٢/٠٦م)، وقد تم إبرام عقد عمل بينه وبين الشركة، وفيما يلي ملخص واجبات ومسؤوليات الرئيس التنفيذي:

- إدارة الشؤون والأعمال التجارية اليومية للشركة.
- اقتراح ووضع استراتيجية الشركة والأهداف التجارية العامة من خلال التشاور الوثيق مع مجلس الإدارة.
- تنفيذ قرارات مجلس الإدارة واللجان المختلفة.
- تقديم المشورة لرئيس مجلس الإدارة بخصوص جدول أعمال اجتماعات مجلس الإدارة.
- ضمان تقديم معلومات صحيحة ودقيقة لمجلس الإدارة في الوقت المناسب.
- التأكد من إخطار مجلس الإدارة بكافة الأمور الجوهرية المؤثرة على الشركة.

كذلك انضم إلى الشركة في ٢٠٢٠/١١/٠٨م، نايف محمد الشامي الذي يتولى منصب الرئيس المالي. وقد تم إبرام عقد عمل بينه وبين الشركة، وفيما يلي ملخص واجبات ومسؤوليات الرئيس المالي:

- قيادة عملية وضع الخطط المالية الطويلة والقصيرة وتطوير النموذج المالي، تنفيذ المبادرات المالية الاستراتيجية بالشركة.
- إدارة عملية رفع التقارير المالية والتأكد من تطبيق السياسات والإجراءات لتعزيز أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة.
- العمل على تحسين التدفقات النقدية واتخاذ إجراءات توفير السيولة وتسهيلات رأس المال العامل اللازمة للشركة.

- إعداد كافة القوائم المالية والتقارير بما فيها قائمة الدخل، وقائمة المركز المالي، والتقارير المقدمة إلى المساهمين والجهات الحكومية.
- المطابقة الدورية لسجلات ودفاتر وبرامج الشركة مع الجهات الخارجية وإجراء التسويات اللازمة وتوجيه القيود المحاسبية وتسجلها لكافة عمليات الشركة للتأكد من مطابقتها القواعد والمعايير المحاسبية.

٥-٥ مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين

وفقًا للنظام الأساس للشركة، يتم تحديد مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وفقًا للقرارات والتعليمات الرسمية الصادرة عن وزارة التجارة في هذا السياق وفي إطار الأحكام المنصوص عليها في نظام الشركات، وأي قواعد تكميليَّة أخرى ذات صلة والنظام الأساس للشركة، وبدلات حضور الجلسات وبدلات الانتقال يتم تحديدهما من جانب مجلس الإدارة وفقًا للقوانين والقرارات والتوجهات المعمول بها في المملكة كما حددتها الجهات المختصَّة.

تجدر الإشارة إلى انه وفقاً للنظام الأساسي للشركة واللوائح الداخلية لا يتمتع أعضاء مجلس الإدارة، ولا كبار التنفيذيين، بسلطة التصويت على مكافآتهم أو تعويضاتهم. ويتم تحديد أتعاب كبار التنفيذيين بموجب عقود العمل المبرمة معهم وفقاً لسياسة المكافآت المعتمدة من قبل الشركة كما وأن أعضاء مجلس الإدارة، وكبار التنفيذيين لا يتمتعون بأية سلطة للاقتراض من الشركة، أو التصويت على عقد أو ترتيب تكون لهم فيه مصلحة هامة.

ولم يتم صرف أية مزايا عينية لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين. بالإضافة، وفقًا للمادة السادسة والسبعون من نظام الشركات والتي تجيز أن تكون المكافآت نسبة من الأرباح، يكون الحدّ الأقصى للمكافأة السنوية لعضو مجلس الإدارة في الشركة خمسمائة ألف (٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.

يوضح الجدول التالي مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأعلى خمسة من كبار التنفيذيين (خمس أفراد منهم الرئيس التنفيذي والرئيس المالي) للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

الجدول ٥-٧: مكافآت مجلس الإدارة وأعلى خمسة من كبار التنفيذيين

	٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٩م	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
	(ألف ريال سعودي)			
أعضاء مجلس الإدارة	٠	٠	٠	٠
أعضاء اللجان	٠	٠	٠	٠
كبار التنفيذيين	٤,٩٢٣	٦,٧٩٠	٨,٢٥٨	٢,٩٤٦
الإجمالي	**٤,٩٢٣**	**٦,٧٩٠**	**٨,٢٥٨**	**٢,٩٤٦**

المصدر: الشركة

٥-٦ حوكمة الشركات

تتمثل سياسة الشركة في تبني معايير عالية لحوكمة الشركة. ويقر أعضاء مجلس الإدارة بالالتزام بلائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية. وقد أصدرت الهيئة بتاريخ ١٤٣٨/٠٥/١٦هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٢/١٣م) لائحة حوكمة الشركات والمعدلة بتاريخ ١٤٤٠/٠٩/١٥هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٥/٢٠م).

تبين لائحة حوكمة الشركات القواعد والمعايير المنظمة لإدارة الشركة لضمان الالتزام بأفضل ممارسات حوكمة الشركات التي تكفل حماية حقوق المساهمين وأصحاب المصالح. وتُعَد أحكام لائحة حوكمة الشركات إلزامية، باستثناء الأحكام التي يشار فيها إلى أنها استرشادية.

وتتضمن لائحة الحوكمة الداخلية للشركة التي تم اعتمادها من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤٤١/١٠/١٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/٠٧م) على أحكام تتعلق بما يلي:

(أ) حقوق المساهمين.

(ب) مجلس الإدارة، ويشمل تشكيل المجلس والعضوية، واجتماعات المجلس وإجراءات عمله، واختصاصات ومهام وصلاحيات المجلس، والتطوير والدعم والتقييم، والمكافآت.

(ج) لجان مجلس الإدارة.

(د) الإدارة التنفيذية واللجان الإدارية.

(هـ) الرقابة والمراجعة الداخلية.

(و) مراجع الحسابات.

(ز) الإفصاح والشفافية.

(ح) السياسات الداخلية.

(ط) الاحتفاظ بالوثائق.

تلتزم الشركة كما في تاريخ هذه النشرة بالأحكام الإلزامية للائحة حوكمة الشركات، باستثناء الأحكام التالية:

(أ) الفقرة (أ) من المادة الثامنة والمتعلقة بالإعلان في الموقع الإلكتروني للسوق المالية عن معلومات المرشحين لعضوية مجلس الإدارة عند نشر أو توجيه الدعوة لانعقاد الجمعية العامة.

(ب) الفقرة (ج) من المادة الثامنة والمتعلقة باقتصار التصويت في الجمعية العامة على المرشحين المعلن عن معلوماتهم وفقًا للفقرة (أ) من المادة الثامنة.

(ج) الفقرة (د) من المادة الثالثة عشرة والمتعلقة بنشر الدعوة للجمعية العامة في الموقع الإلكتروني للسوق المالية والموقع الإلكتروني للشركة.

(د) الفقرة (ج) من المادة الرابعة عشرة والمتعلقة بإتاحة المعلومات المتعلقة ببنود الجمعية العامة للمساهمين من خلال الموقع الإلكتروني للسوق المالية والموقع الإلكتروني للشركة.

(هـ) الفقرة (هـ) من المادة الخامسة عشرة والمتعلقة بالإعلان للجمهور وإشعار الهيئة والسوق المالية بنتائج الجمعية العامة فور انتهائها.

(و) الفقرة (د) من المادة السابعة عشرة والمتعلقة بإشعار الهيئة بأسماء أعضاء مجلس الإدارة وصفات عضويتهم وأي تغييرات تطرأ على عضويتهم.

(ز) الفقرة (ب) من المادة التاسعة عشرة والمتعلقة بإشعار الهيئة والسوق المالية عند انتهاء عضوية عضو في مجلس الإدارة فورًا مع بيان الأسباب.

(ح) المادة الثامنة والستون والمتعلقة بنشر الشركة لإعلان الترشح لعضوية مجلس الإدارة في الموقع الإلكتروني للشركة والموقع الإلكتروني للسوق المالية وذلك لدعوة الأشخاص الراغبين في الترشح لعضوية المجلس.

(ط) المادة السادسة والثمانون والمتعلقة بالتزام أعضاء مجلس الإدارة بسياسة السلوك المهني.

(ي) المادة التاسعة والثمانون، والمادة التسعون، والفقرة (ب) من المادة الحادية والتسعون، والمادة الثانية والتسعون، والمادة الثالثة والتسعون والمتعلقة بسياسات الإفصاح وإجراءاته.

لا تلتزم الشركة حاليًا بالأحكام المذكورة أعلاه من لائحة حوكمة الشركات نظرًا لكون أسهم الشركة غير مدرجة بعد في السوق. يقر أعضاء مجلس الإدارة بالالتزام بتلك الأحكام فور إصدار موافقة الهيئة على إدراج أسهمها في السوق ويقر أعضاء مجلس الإدارة بأن الشركة حاليًا ملتزمة بجميع الأحكام الأخرى الواردة في لائحة حوكمة الشركات والأحكام الواردة في نظام الشركات.

ولدى الشركة لجنتان دائمتان (لجنة المراجعة ولجنة الترشيحات والمكافآت)، وتتحمل هذه اللجان مسؤولية استعراض عمليات الشركة في إطار مجالات خبرتها وتقديم تقارير بالنتائج والاقتراحات إلى مجلس الإدارة (لمزيد من التفاصيل يرجى مراجعة القسم (٥-٣) («**لجان مجلس الإدارة**»)).

يتألف مجلس إدارة الشركة من ستة (٦) أعضاء، غالبيتهم من الأعضاء غير التنفيذيين ومنهم اثنين (٢) أعضاء مستقلين وفقًا لأحكام لائحة حوكمة الشركات. ويضمن مجلس الإدارة ما يلي:

(أ) أن يكون لجميع اللجان اختصاصات واضحة وأن تتحدد الأدوار والمسؤوليات لكل منها.

(ب) إعداد محاضر جميع الاجتماعات ومراجعتها وتوقيعها من جانب مجلس الإدارة وفقًا لنظام الشركة الأساس.

وفقًا للفقرة (١) من المادة الخامسة والتسعون من نظام الشركات والفقرة (ب) من المادة الثامنة من لائحة حوكمة الشركات، اعتمد المساهمون آلية التصويت التراكمي فيما يتعلق بانتخاب أعضاء مجلس الإدارة كما هو مبين في نظام الشركة الأساس (للاطلاع على ملخص النظام الأساس يرجى مراجعة القسم (١٢-١٣) («**ملخص النظام الأساس**»)). وتمنح آلية التصويت هذه كل مساهم حقوق تصويت تتوافق مع عدد الأسهم التي يمتلكها، ويحق لكل مساهم أن يستخدم كافة حقوقه في التصويت لمرشَّح واحد أو تقسيم حقوقه في التصويت لمرشحين محددين دون أي تكرار لهذه الأصوات. وتزيد هذه الآلية من فرص مساهمي الأقلية للتمثيل في مجلس الإدارة من خلال حقهم في التصويت التراكمي لمرشح واحد.

٥-٧ تعارض المصالح

لا يمنح النظام الأساس للشركة أو اللوائح والسياسات الداخلية للشركة أية صلاحيات تمكن عضو مجلس الإدارة من التصويت على عقد أو عمل له فيه مصلحة مباشرة أو غير المباشرة، وذلك تنفيذًا لنص المادة الحادية والسبعون من نظام الشركات، كما أن لدى الشركة لائحة داخلية بمسمى سياسة تعارض المصالح وأخلاقيات العمل تخص تعارض المصالح والمنافسة ومعتمدة من قبل مجلس الإدارة. يقر أعضاء مجلس الإدارة بالتالي:

(أ) الالتزام بالمادتين الحادية والسبعون والثانية والسبعون من نظام الشركات والمادتين الرابعة والأربعون والسادسة والأربعون من لائحة حوكمة الشركات.

(ب) عدم التصويت على القرارات المتعلقة بالعقود المبرمة أو المعاملات المبرمة مع أطراف ذوي علاقة في اجتماعات الجمعية العامة إذا كانت لهم مصلحة فيها بشكل مباشر أو غير مباشر.

(ج) عدم الدخول في أعمال منافسة لأعمال الشركة إلا بموافقة من الجمعية العامة العادية تطبيقًا لنص المادة الثانية والسبعون من نظام الشركات.

وكما في تاريخ هذه النشرة، لم يكن أي من أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين طرفاً في أي اتفاق أو ترتيب أو تفاهم يخضع بموجبه لأي التزام يمنعه من منافسة الشركة أو أي التزام مماثل فيما يتعلق بأعمال الشركة، ومع ذلك تخضع مشاركة أعضاء مجلس الإدارة في أعمال منافسة للشركة، للحصول على موافقة الجمعية العامة بموجب المادة ٤٦ من لائحة حوكمة الشركات والمادة ٧٢ من نظام الشركات.



يقدم القسم (١٢-٩) («**المعاملات والعقود مع الأطراف ذوي العلاقة**») ملخصًا عن العقود والمعاملات المبرمة مع الشركة والتي يكون فيها لعضو مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير المباشرة. كما أن أعضاء مجلس إدارة الشركة لم يكونوا جزءًا من أي نشاط منافس لأنشطة الشركة كما في تاريخ هذه النشرة.

ويقدم الجدول التالي ملخصاً للعقود والمعاملات المبرمة مع المجموعة ومن بينها تلك التي يكون فيها لعضو مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة.

الجدول ٥-٨: ملخصاً للعقود والمعاملات المبرمة مع المجموعة ومن بينها تلك التي يكون فيها لعضو مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة

الأطراف	طبيعة العقد أو التعامل	مجموع قيمة العقد/التعامل لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠م	عضو المجلس الذي له مصلحة مباشرة أو غير مباشرة
الشركة (بصفتها العميل) وشركة مجموعة الخريّف (بصفتها مقدم الخدمات)	اتفاقية خدمات مشتركة يُقدم بموجبها مُقدم الخدمات خدمة تقنية المعلومات. وفي مقابل تلك الخدمات، يحتسب مُقدم الخدمات رسومًا يتم تقريرها وإعداد فواتير شهرية بها، ويتفق الطرفان سنويًا على التكلفة الشهرية استنادًا إلى الخدمات المقدمة	٢٤٠,٣٠٠ ريال سعودي	• محمد عبدالله الخريّف بصفته مساهم وعضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي لشركة مجموعة الخريّف • فهد محمد الخريّف بصفته مساهم في شركة مجموعة الخريّف • عبدالعزيز عبدالرحمن الخريّف بصفته مساهم في شركة مجموعة الخريّف • عمار أحمد الزبيدي بصفته تنفيذي كبير في شركة مجموعة الخريّف
الشركة (بصفتها المستأجر) وشركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف (بصفتها المؤجر)	عقد إيجار قطعة أرض مملوكة للمؤجر مقرها جنوب مدينة بريدة لغرض إنشاء مكتب إداري للشركة بمنطقة القصيم	٣٥,٠٠٠ ريال سعودي	• محمد عبدالله الخريّف بصفته مساهم وعضو مجلس الإدارة في شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف • فهد محمد الخريّف بصفته مساهم وعضو مجلس الإدارة في شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف • عبدالعزيز عبدالرحمن الخريّف بصفته مساهم في شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف • عمار أحمد الزبيدي بصفته تنفيذي كبير في شركة مجموعة الخريّف المسيطَر عليها من قبل شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف
الشركة (بصفتها المستأجر وشركة مجموعة الخريّف (بصفتها المؤجر)	عقد إيجار قطعة أرض مملوكة للمؤجر مقرها طريق الخرج بمدينة الرياض لغرض إنشاء معمل وورشة ومستودع لأعمال الشركة	١٤٤,٠٠٠ ريال سعودي	• محمد عبدالله الخريّف بصفته مساهم وعضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي لشركة مجموعة الخريّف • فهد محمد الخريّف بصفته مساهم في شركة مجموعة الخريّف • عبدالعزيز عبدالرحمن الخريّف بصفته مساهم في شركة مجموعة الخريّف • عمار أحمد الزبيدي بصفته تنفيذي كبير في شركة مجموعة الخريّف
الشركة (بصفتها المستأجر) وشركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف (بصفتها المؤجر)	عقد إيجار قطعة أرض مملوكة للمؤجر مقرها مدينة الخرج لغرض إنشاء سكن لعمال الشركة	٢٥,٠٠٠ ريال سعودي	• محمد عبدالله الخريّف بصفته مساهم وعضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي لشركة مجموعة الخريّف • فهد محمد الخريّف بصفته مساهم وعضو مجلس الإدارة في شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف • عبدالعزيز عبدالرحمن الخريّف بصفته مساهم في شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف • عمار أحمد الزبيدي بصفته تنفيذي كبير في شركة مجموعة الخريّف المسيطَر عليها من قبل شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف
الشركة (بصفتها العميل) وشركة الخريّف التجارية (بصفتها المورد)	معاملات توريد مضخات ومحركات ومولدات كهربائية للشركة لغرض دعم نشاطاتها	٢,٣٥٥,٤٨٣ ريال سعودي	• محمد عبدالله الخريّف بصفته رئيس مجلس المديرين في شركة الخريّف التجارية
الشركة (بصفتها العميل) وشركة الخريّف لحلول الطباعة (بصفتها المورد)	معاملات توريد حلول ومواد الطباعة والمواد الاستهلاكية وخدمات الصيانة لغرض دعم نشاطاتها	٩٣,٥٨٥ ريال سعودي	• فهد محمد الخريف بصفته عضو المجلس الاستشاري بقطاع نظم المعدات في شركة مجموعة الخريف المسيطَرة على شركة الخريّف لحلول الطباعة

الأطراف	طبيعة العقد أو التعامل	مجموع قيمة العقد/التعامل لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠م	عضو المجلس الذي له مصلحة مباشرة أو غير مباشرة
الشركة (بصفتها العميل) وشركة الخريّف لزيوت التشحيم (بصفتها المورد)	معاملات توريد زيوت التشحيم المتطورة والمتخصصة للمحركات والآلات للشركة لغرض دعم نشاطاتها	٦٨,٨٨٥ ريال سعودي	• محمد عبدالله الخريّف بصفته مساهم في شركة مجموعة الخريف المسيطَرة على شركة الخريّف لزيوت التشحيم • فهد محمد الخريّف بصفته مساهم في شركة مجموعة الخريف المسيطَرة على شركة الخريّف لزيوت التشحيم • عبدالعزيز عبدالرحمن الخريّف بصفته مساهم في شركة مجموعة الخريف المسيطَرة على شركة الخريّف لزيوت التشحيم • عمار أحمد الزبيدي بصفته تنفيذي كبير في شركة مجموعة الخريّف المسيطرة على شركة الخريّف لزيوت التشحيم
الشركة (بصفتها العميل) وشركة الخريّف للبترول (بصفتها المورد)	معاملات توريد مولدات كهربائية وخدمات صيانة لغرض دعم نشاطاتها	١٦٦,٢٣٨ ريال سعودي	• محمد عبدالله الخريّف بصفته عضو مجلس الإدارة في شركة الخريّف للبترول وبصفته مساهم في شركة مجموعة الخريف المسيطَرة على شركة الخريّف للبترول • فهد محمد الخريّف بصفته مساهم في شركة مجموعة الخريف المسيطَرة على شركة الخريّف للبترول • عبدالعزيز عبدالرحمن الخريّف بصفته مساهم في شركة مجموعة الخريف المسيطَرة على شركة الخريّف للبترول • عمار أحمد الزبيدي بصفته عضو مجلس الإدارة في شركة الخريّف للبترول
الشركة (بصفتها العميل) وشركة المركز الآلي السعودي (بصفتها المورد)	معاملات توريد قطع غيار ومعدات الكترونية لغرض دعم نشاطاتها	٦٧,٤٧٣ ريال سعودي	• فهد محمد الخريف بصفته تنفيذي كبير في شركة المركز الآلي السعودي • عمار أحمد الزبيدي بصفته تنفيذي كبير في شركة مجموعة الخريّف المسيطرة على المركز الآلي السعودي
شركة الخريّف التجارية (بصفتها العميل) والشركة (بصفتها المورد)	معاملات توريد وتصنيع قطع الغيار المتخصصة للمولدات والمضخات والمحركات في إطار عمل الشركة المعتاد	٩٧,٠٠٠ ريال سعودي	• محمد عبدالله الخريّف بصفته رئيس مجلس المديرين في شركة الخريّف التجارية
شركة الخريّف للبترول (بصفتها العميل) والشركة (بصفتها مقدم الخدمات)	معاملات تقديم خدمات التشغيل والصيانة لآبار المياه العميقة وتوريد وتصنيع قطع الغيار المتخصصة للمولدات والمضخات والمحركات في إطار عمل الشركة المعتاد	صفراً[١]	• محمد عبدالله الخريّف بصفته عضو مجلس الإدارة في شركة الخريّف للبترول وبصفته مساهم في شركة مجموعة الخريف المسيطَرة على شركة الخريّف للبترول • فهد محمد الخريّف بصفته مساهم في شركة مجموعة الخريف المسيطَرة على شركة الخريّف للبترول • عبدالعزيز عبدالرحمن الخريّف بصفته مساهم في شركة مجموعة الخريف المسيطَرة على شركة الخريّف للبترول • عمار أحمد الزبيدي بصفته عضو مجلس الإدارة في شركة الخريّف للبترول

(١) لا يوجد أي تعامل بنهاية فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، بينما لا تزال التعاملات بين الشركة وشركة الخريّف للبترول مستمرة حتى تاريخ هذه النشرة.



٥-٨ الموظفون

اعتمدت الشركة سياسة توظيف تهدف إلى بناء العلاقات وتعزيزها بين الشركة وموظفيها، تغطي هذه السياسة جميع جوانب التوظيف ومواعيد العمل والرعاية الصحية ومزايا التأمين الاجتماعي والرواتب والبدلات الأخرى شاملة بدلات الإقامة والانتقال والمكافآت.

٥-٨-١ عدد الموظفين

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، قامت الشركة بتوظيف ٤,٢١٥ موظفًا (منهم ١٦,٨٪ تقريبًا مواطنين سعوديين). وتحدد الجداول التالية توزيع الموظفين حسب قطاع العمل ونسبة التوطين.

فيما يلي جدول يوضح عدد الموظفين في الشركة حسب قطاع العمل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م و٣٠ يونيو ٢٠٢٠م:

الجدول ٥-٩: عدد الموظفين في الشركة حسب قطاع العمل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م و٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

قطاع العمل	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م				٣١ ديسمبر ٢٠١٨م				٣١ ديسمبر ٢٠١٩م				٣٠ يونيو ٢٠٢٠م			
	سعودي	غير سعودي	الإجمالي	نسبة/نطاق التوطين	سعودي	غير سعودي	الإجمالي	نسبة/نطاق التوطين	سعودي	غير سعودي	الإجمالي	نسبة/نطاق التوطين	سعودي	غير سعودي	الإجمالي	نسبة/نطاق التوطين
المياه	١٤٩	٦٩٤	٨٤٣	١٧,٧٪	٣١٨	١,٠٩٠	١,٤٠٨	٢٢,٦٪	٥٥٢	١,٤٤٦	١,٩٩٨	٢٧,٦٪	٥٦٤	١,٤٦٠	٢,٠٢٤	٢٧,٩٪
مياه الصرف الصحي	١٦	٥٠٢	٥١٨	٣,١٪	٤٩	٤٩٣	٥٤٢	٩,٠٪	٦٧	٦٠٨	٦٧٥	٩,٩٪	٩١	٨٩٤	٩٨٥	٩,٢٪
الحلول المتكاملة للمياه	٦٢	٧٦٦	٨٢٨	٧,٥٪	٦٢	٧٥١	٨١٣	٧,٦٪	٥٦	٨٥٥	٩١١	٦,١٪	٥٤	١,١٥٢	١,٢٠٦	٤,٥٪
المجموع	**٢٢٧**	**١,٩٦٢**	**٢,١٨٩**	**١٠,٤٪**	**٤٢٩**	**٢,٣٣٤**	**٢,٧٦٣**	**١٥,٥٪**	**٦٧٥**	**٢,٩٠٩**	**٣,٥٨٤**	**١٨,٨٪**	**٧٠٩**	**٣,٥٠٦**	**٤,٢١٥**	**١٦,٨٪**

المصدر: الشركة

يعرض الجدول التالي عدد موظفي الشركة والنسب المئوية المحققة من التوطين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م و٣٠ يونيو ٢٠٢٠م:

الجدول ٥-١٠: عدد موظفي الشركة والنسب المئوية المحققة من التوطين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م و٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

الشركة	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م				٣١ ديسمبر ٢٠١٨م				٣١ ديسمبر ٢٠١٩م				٣٠ يونيو ٢٠٢٠م			
	سعودي	غير سعودي	الإجمالي	نسبة/فئة التوطين[١]	سعودي	غير سعودي	الإجمالي	نسبة/فئة التوطين[١]	سعودي	غير سعودي	الإجمالي	نسبة/فئة التوطين[١]	سعودي	غير سعودي	الإجمالي	نسبة/فئة التوطين[١]
شركة الخريّف لتقنية المياه والطاقة	٢٢٧	١,٩٦٢	٢,١٨٩	١٠,٤٪ / أخضر متوسط	٤٢٩	٢,٣٣٤	٢,٧٦٣	١٥,٥٪ / أخضر مرتفع	٦٧٥	٢,٩٠٩	٣,٥٨٤	١٨,٨٪ / بلاتيني	٧٠٩	٣,٥٠٦	٤,٢١٥	١٦,٨٪ / بلاتيني

المصدر: الشركة

١. إن نسب التوطين المذكورة هي أرقام تقريبية.

بلغ عدد موظفي الشركة ٢,١٨٩ موظف كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، ثم ارتفع بنسبة ٢٦٪ تقريبًا ليصل إلى ٢,٧٦٣ موظف كما في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، ثم ارتفع عدد موظفي الشركة بنسبة ٣٠٪ تقريبًا ليصل إلى ٣,٥٨٤ موظف كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، بينما بلغ عدد الموظفين كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م ٤,٢١٥ موظفاً.

٥-٨-٢ التوطين

تم اعتماد برنامج التوطين «نطاقات» بموجب قرار وزير الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم ٤٠٤٠ بتاريخ ١٤٣٢/١٠/١٢هـ (الموافق ٢٠١١/٠٩/١٠م) القائم على قرار مجلس الوزراء رقم ٥٠ بتاريخ ١٤١٥/٠٥/٢١هـ (الموافق ١٩٩٤/١٠/٢٧م)، الذي بدأ تطبيقه اعتبارًا من ١٤٣٢/١٠/١٢هـ (الموافق ٢٠١١/٠٩/١٠م). وقد أطلقت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برنامج «نطاقات» لتقديم الحوافز للمؤسسات كي تقوم بتوظيف المواطنين السعوديين، ويقيّم هذا البرنامج أداء أي مؤسسة على أساس نطاقات محددة، وهي البلاتيني والأخضر (المنقسم إلى ثلاث فئات، الأخضر المنخفض والمتوسط والمرتفع) والأحمر. تعتبر المنشآت التي تصنَّف ضمن النطاقين البلاتيني والأخضر ملتزمة بمتطلبات التوطين وتحصل على بعض الامتيازات المحددة، مثل تمكينهم من الحصول على تأشيرات العمل للموظفين الأجانب وتجديدها أو تمكينهم من تغيير مهنة الموظفين الأجانب (باستثناء المهن المخصصة فقط للمواطنين السعوديين)، أما المنشآت التي تصنَّف ضمن النطاق الأحمر، فتعتبر غير ملتزمة بمتطلبات التوطين ومعرَّضة لفرض بعض الإجراءات العقابية ضدها، مثل الحد من قدرتها على تجديد تأشيرات العمل للموظفين الأجانب أو عدم تمكينها تمامًا من الحصول على تأشيرات العمل للموظفين الأجانب أو تجديدها. وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، تبلغ نسبة التوطين لدى الشركة ١٦,٨٪ مما يصنّفها ضمن النطاق البلاتيني. للاطلاع على تصنيف نطاقات للشركة، يرجى الرجوع إلى الجدول (٥-١٠) أعلاه («**عدد موظفي الشركة و النسب المؤويةالمحققة من التوطين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م و٣٠ يونيو ٢٠٢٠م**»).

٦- مناقشة الإدارة وتحليل الوضع المالي ونتائج العمليات

٦-١ المقدمة

يستعرض هذا القسم «**مناقشة الإدارة وتحليل الوضع المالي ونتائج العمليات لشركة الخريّف لتقنية المياه والطاقة («الشركة»)** مراجعة تحليلية لأداء الشركة ووضعها المالي خلال الأعوام المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

أعدَّت القوائم المالية للشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م وفقًا للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

يُرجى العلم بأن الأرقام المعروضة بجداول هذا القسم هي بالريال السعودي، ما لم ينص على خلاف ذلك. والنسب المئوية مقرَّبة إلى أقرب رقم عشري ولذلك، قد لا يعطي حساب النسبة المئوية للزيادة / النقص باستخدام الأرقام الموجودة في الجداول (والموضحة بالآلاف) تطابقا تاما مع النسب المئوية المذكورة في الجداول. إضافةً إلى ذلك، ولأغراض قسم مناقشة الإدارة وتحليلها للوضع المالي ونتائج العمليات، تم استخدام المعلومات المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م من المعلومات المالية المقارنة المعروضة في القوائم المالية المدققة للشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. وتم استخدام المعلومات المالية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م من المعلومات المالية المعروضة في القوائم المالية المدققة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. وتم استخدام المعلومات المالية الخاصة بفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م من المعلومات المالية الواردة في القوائم المالية المفحوصة للشركة لفترة الستة أشهر المنهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. ولا تمتلك شركة إرنست ويونغ وشركاهم (المحاسب القانوني للشركة) وشركاتها التابعة أو موظفيها ولا أي من أقاربهم، أي أسهم أو مصلحة من أي نوع في الشركة من شأنها أن تؤثر على استقلاليتهم. وقد قدم مراجع الحسابات موافقته الخطية على الإشارة في هذه النشرة إلى دوره بصفته مراجع حسابات الشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

كما تشكل القوائم المالية المذكورة أعلاه جزءاً لا يتجزأ من هذه النشرة، ويتعين قراءة هذا الجزء جنباً إلى جنب مع تلك القوائم والإيضاحات المتممة لها. وقد تم إدراج تلك القوائم المالية في القسم رقم ١٩ («**القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني حولها**») من هذه النشرة.

وقد يتضمن هذا القسم بيانات افتراضية فيما يتعلق بالتوقعات المستقبلية للشركة بناءً على الخطط والتوقعات الحالية للإدارة بشأن نمو الشركة ونتائج العمليات والوضع المالي، وبالتالي قد ينطوي عليها مخاطر وشكوك. وقد تختلف النتائج الفعلية للشركة اختلافاً جوهريا عن تلك الواردة صراحةً أو ضمنيا في هذه البيانات الافتراضية نتيجة لعوامل مختلفة وأحداث مستقبلية، بما في ذلك تلك المناقشة الواردة أدناه وفي أماكن أخرى ضمن هذه النشرة، لا سيما في القسم رقم ٢ «**عوامل المخاطرة**» ضمن هذه النشرة.

إقرارات أعضاء مجلس الإدارة حول القوائم المالية

يقر أعضاء مجلس إدارة الشركة بما يلي:

- يُقر أعضاء مجلس الإدارة بأن المعلومات المالية الواردة في هذا القسم قد تم استخراجها دون تعديلات جوهرية وعرضها بصيغة تتسق مع القوائم المالية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م والقوائم المالية المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م والإيضاحات المرفقة بها والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولي المعتمدة في المملكة والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين دون إجراء أي تعديل جوهري عليها.
- لم يكن هناك أي انقطاع في أعمال الشركة والذي يمكن أن يؤثر أو يكون قد أثر تأثيراً ملحوظاً على الوضع المالي خلال فترة الاثني عشر (١٢) شهراً الأخيرة من تاريخ نشرة الإصدار هذه.
- يُقر أعضاء مجلس الإدارة بأنه لم يتم منح أي عمولات أو خصومات أو أتعاب وساطة أو عوض غير نقدي من قبل الشركة لأي من أعضاء مجلس الإدارة، أو كبار التنفيذيين، أو القائمين بعرض أو طرح الأوراق المالية أو الخبراء خلال السنوات المالية الثلاث التي تسبق مباشرة تاريخ تقديم تسجيل وطرح الأوراق المالية وحتى تاريخ اعتماد هذه النشرة.
- يُقر أعضاء مجلس الإدارة بأنه لم يطرأ أي تغيير سلبي جوهري في الوضع المالي والتجاري للشركة خلال السنوات المالية الثلاث السابقة مباشرة لتاريخ تقديم طلب تسجيل وطرح الأوراق المالية وحتى تاريخ اعتماد هذه النشرة، باستثناء ما ورد في القسم (٢) («**عوامل المخاطرة**») وهذا القسم من هذه النشرة.
- يُقر أعضاء مجلس الإدارة أنه لا يوجد لدى الشركة أي قروض أو مديونيات أخرى بما في ذلك السحب على المكشوف من الحسابات المصرفية، كما يقرون بعدم وجود أي التزامات ضمان (بما في ذلك الضمان الشخصي أو غير المشمولة بضمان شخصي أو المضمونة برهن أو غير المضمونة برهن) أو التزامات تحت القبول أو ائتمان القبول أو التزامات الشراء التأجيري باستثناء ما تم الإفصاح عنه في هذا القسم والقسم (١٢) («**المعلومات القانونية**») من هذه النشرة.
- يُقر أعضاء مجلس الإدارة أنه -وعلى حد علمهم- لا توجد أي رهونات أو حقوق أو أي أعباء أو تكاليف على ممتلكات الشركة وشركاتها التابعة كما في تاريخ هذه النشرة، باستثناء ما جرى الإفصاح عنه في هذا القسم والقسم (١٢) («**المعلومات القانونية**») وفي أقسام أخرى من هذه النشرة.
- باستثناء ما تم ذكره في القسم (٤-٣) («**هيكل المساهمة الحالي**») والقسم (٥-٧) («**تعارض المصالح**») من هذه النشرة، ليس لأعضاء مجلس الإدارة أو لأيٍّ من أقربائهم أيّ أسهم أو مصلحة من أيّ نوع في الشركة أو أيّ من شركاتها التابعة.
- يُقر أعضاء مجلس الإدارة بأن الشركة تمتلك رأس مال عامل يكفي لفترة الاثني عشر (١٢) شهراً التي تلي مباشرة تاريخ نشر هذه النشرة.

- يُقر أعضاء مجلس الإدارة بأنه لا تملك الشركة أي ممتلكات بما في ذلك أوراق مالية تعاقدية أو غيرها من الأصول التي تكون قيمتها عرضة للتقلبات أو يصعب التأكد من قيمتها مما قد يؤثر بشكل كبير على تقييم الموقف المالي.
- ويعلن مجلس الإدارة بأنه لا توجد أسهم تحت عقد خيار للشركة أو شركاتها التابعة اعتباراً من تاريخ نشرة الإصدار هذه.
- ويعلن مجلس الإدارة بأن الشركة لا تنوي إجراء تغييرات جوهرية على أنشطة الشركة في المستقبل.
- يُقر أعضاء مجلس الإدارة أنه قد تم الإفصاح عن جميع الحقائق الجوهرية المتعلقة بالشركة وأدائها المالي في هذه النشرة، وأنه لا توجد أي معلومات أو مستندات أو حقائق أخرى لو تم إغفال ذكرها ستصبح البيانات الواردة في هذه النشرة بيانات مضللة.

٦-٢ السياسات المحاسبية الهامة

أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (يشار إليها مجتمعة بـ«المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية»).

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقًا لمبدأ التكلفة التاريخية، ما لم يرد خلاف ذلك. تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، الذي يعتبر أيضاً العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

(أ) عمليات تجميع الأعمال

تتم المحاسبة عن عمليات تجميع الأعمال باستخدام طريقة الاستحواذ. تقاس تكلفة الاستحواذ بإجمالي كل من العوض المحول، والذي يتم قياسه بالقيمة العادلة بتاريخ الاستحواذ، ومبلغ حقوق الملكية غير المسيطرة في الشركة المستحوذ عليها. بالنسبة لكل عملية من عمليات تجميع الأعمال، تقوم الشركة بقياس حقوق الملكية غير المسيطرة في الشركة المستحوذ عليها بالقيمة العادلة أو بالحصة التناسبية في صافي الموجودات القابلة للتمييز للشركة المستحوذ عليها. تقيد تكاليف الاستحواذ كمصاريف عند تكبدها وتدرج ضمن المصاريف الإدارية.

يتم إثبات العوض المحتمل المقرر تحويله من قبل الشركة المستحوذة بالقيمة العادلة بتاريخ الاستحواذ. لا يعاد قياس العوض المحتمل المصنف كحقوق ملكية، وتتم المحاسبة عن تسويته اللاحقة ضمن حقوق الملكية. يُقاس العوض المحتمل المصنف كأصل أو مطلوبات والذي يمثل أداة مالية ويقع ضمن نطاق المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) «الأدوات المالية»، بالقيمة العادلة وتُدرج التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الربح أو الخسارة وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩). يتم قياس العوض المحتمل الآخر، الذي لا يقع ضمن نطاق المعيار الدولي للتقرير المالي (٩)، بالقيمة العادلة بتاريخ إعداد القوائم المالية، وإثبات التغيرات في القيمة العادلة في الربح أو الخسارة.

يتم، في الأصل، قياس الشهرة، بالتكلفة (والتي تمثل الزيادة في إجمالي العوض المحول والمبلغ المثبت لحقوق الملكية غير المسيطرة وأية حصص مملوكة سابقا، عن صافي الموجودات القابلة للتمييز التي تم الاستحواذ عليها والمطلوبات التي تم التعهد بها). وفي حالة زيادة القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها عن إجمالي العوض المحول، تقوم الشركة بإعادة تقديرها للتأكد من قيامها بصورة صحيحة بتحديد كافة الموجودات المستحوذ عليها وكافة المطلوبات التي تم التعهد بها، ومراجعة الاجراءات المستخدمة في قياس المبالغ المراد إثباتها بتاريخ الاستحواذ. وإذا ما زال ينتج عن إعادة التقدير زيادة القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها عن إجمالي العوض المحول، فإنه يتم حينئذٍ إثبات الأرباح في الربح أو الخسارة.

وبعد الإثبات الأولي لها، تقاس الشهرة بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض المتراكمة. ولغرض إجراء الاختبار للتأكد من وجود انخفاض في القيمة، تخصص الشهرة المستحوذ عليها عند تجميع الأعمال – اعتباراً من تاريخ الاستحواذ – إلى كل وحدة أو مجموعة من الوحدات المدرة للنقدية التي يتوقع بأن تستفيد من تجميع الأعمال، بصرف النظر عما إذا خصصت موجودات أو مطلوبات أخرى خاصة بالشركة المستحوذ عليها إلى تلك الوحدات.

وعندما تعتبر الشهرة جزءاً من الوحدة المدرة للنقدية وجزءً من العملية ضمن الوحدة المستبعدة، عندئذ يتم إدراج الشهرة المتعلقة بالعملية المستبعدة في القيمة الدفترية للوحدة عند تحديد أرباح أو خسائر استبعاد العملية. تقاس الشهرة المستبعدة في مثل هذه الحالات على أساس القيمة النسبية للعملية المستبعدة والجزء المحتفظ به من الوحدة المدرة للنقدية.

(ب) الاستثمارات في الترتيبات المشتركة

يتم تصنيف الاستثمارات في الترتيبات المشتركة إما كعمليات مشتركة أو مشاريع مشتركة. يتوقف التصنيف على الحقوق والالتزامات التعاقدية الخاصة بكل مستثمر، وليس الهيكل النظامي للترتيب المشترك. تمثل السيطرة المشتركة المشاركة المتفق عليها تعاقدياً للسيطرة على ترتيب ما، وتتواجد فقط عندما يتطلب اتخاذ القرارات بشأن الأنشطة ذات العلاقة الموافقة الجماعية للأطراف المشاركة في السيطرة.

العمليات المشتركة

إن العملية المشتركة عبارة عن ترتيب مشترك، بموجبه يكون للأطراف التي لها سيطرة مشتركة على الترتيب حقوق في الموجودات والتزامات بشأن المطلوبات المتعلقة بالترتيب. تقوم الشركة بإثبات حقها المباشر في الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف المتعلقة بالعمليات المشتركة وحصتها في أي موجودات مملوكة أو مطلوبات متكبدة بصورة مشتركة أو إيرادات أو مصاريف لعملياتها المشتركة.

(ج) تصنيف الموجودات والمطلوبات كمتداولة وغير متداولة

تقوم الشركة بإظهار الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي على أساس متداول/ غير متداول. تعتبر الموجودات متداولة وذلك:

- عندما يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو استنفادها خلال دورة العمليات العادية،
- في حالة اقتنائها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة،
- عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية، أو
- عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- تصنف الشركة كافة الموجودات الأخرى كموجودات غير متداولة.

تعتبر المطلوبات متداولة وذلك:

- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- في حالة اقتنائها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة،
- عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية، أو
- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد المطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الشركة كافة المطلوبات الاخرى كمطلوبات غير متداولة.

(د) قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع موجودات ما أو دفعه عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الموجودات أو تحويل المطلوبات قد تمت إما:

١- في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات، أو

٢- في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق فائدة للموجودات والمطلوبات.

إن الأسواق الرئيسية أو الأسواق الأكثر فائدة يجب أن تكون قابلة للوصول إليها من قبل الشركة.

تقاس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات بافتراض أن المتعاملين في السوق سيستفيدون عند تسعير الموجودات والمطلوبات وبافتراض أن المتعاملين في السوق يسعون لتحقيق أفضل مصالحهم الاقتصادية.

إن قياس القيمة العادلة لأصل ما غير مالي يأخذ بعين الاعتبار قدرة الطرف المتعامل في السوق على تحقيق منافع اقتصادية من خلال الاستخدام الأمثل والأفضل لذلك الأصل أو من خلال بيعه إلى متعامل آخر في السوق سيقوم باستخدامه الاستخدام الأفضل والأمثل.

تستخدم الشركة طرق تقويم ملائمة وفقاً للظروف، وتتوفر بشأنها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وزيادة استخدام المدخلات القابلة للملاحظة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات التي يتم إثباتها في القوائم المالية بالقيمة العادلة بشكل متكرر، تقوم الشركة بالتأكد فيما إذا تم التحويل بين التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة وذلك بإعادة تقويم التصنيف (على أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة مالية.

ولغرض الإفصاح عن القيمة العادلة، قامت الشركة بتحديد فئات الموجودات والمطلوبات على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الموجودات والمطلوبات والتسلسل الهرمي لمستويات قياس القيمة العادلة المذكورة أعلاه.

(هـ) الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

إن الشركة بصدد تقديم خدمات متعاقد عليها (خدمات المشاريع) وخدمات تشغيل وصيانة لمحطات معلجة المياه وشبكات المياه، ومحطات معالجة مياه الصرف الصحي وشبكات مياه الصرف الصحي، بالإضافة أصول بنية تحتية أخرى كالشبكات الخاصة بمياه السيول. وعليه يتم احتساب الإيرادات على أساسين، الأول متعلق بخدمات المشاريع والثاني بخدمات التشغيل والصيانة.



الضوابط المحددة لإثبات الإيرادات

إيرادات العقود

عقود خدمات المشاريع

تقوم الشركة بشكل رئيسي بتنفيذ عقود سعر وحدات ثابتة وعقود ذات سعر ثابت تغطي التعاقد على محطات معالجة مياه الصرف الصحي، وشبكات المياه ومياه الصرف الصحي. وفي حالة إمكانية قياس نتيجة العقد بشكل موثوق به، يتم إثبات الإيرادات المتعلقة بالعقد بالرجوع إلى مرحلة إنجاز العقد في نهاية السنة (طريقة الأداء المكتمل حتى تاريخه).

يمكن قياس نتيجة العقد بشكل موثوق به وذلك عند: (١) إمكانية قياس إجمالي إيرادات العقد بشكل موثوق به، و(٢) احتمال تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للعقد إلى المنشأة و(٣) إمكانية قياس تكاليف إكمال العقد ومرحلة الإنجاز بشكل موثوق به، و(٤) إمكانية تحديد التكاليف المتعلقة بالعقد بوضوح وأنه يمكن قياسها بشكل موثوق به بحيث يمكن مقارنة تكاليف العقد الفعلية المتكبدة حتى تاريخه مع التقديرات السابقة.

وفي حالة عدم إمكانية تقدير نتيجة العقد بشكل موثوق به (وخاصة خلال المراحل المبكرة من العقد)، يتم إثبات إيرادات العقد بقدر تكاليف العقد المتكبدة حتى تاريخه والتي يحتمل استردادها. يتم إثبات تكاليف العقد كمصاريف خلال السنة التي يتم تكبدها فيها.

يتم احتساب الإيرادات الشهرية وفقاً لطريقة نسبة الإنجاز الفعلية والتي تعتمد على تقدم سير العمل على أرض المشروع ويتم تسجيل هذه الإيرادات كموجودات العقود / أرصدة غير مفوترة. في مراحل لاحقة، يتم رفع الفواتير بعد الحصول على موافقة العميل على تفاصيل الفاتورة ويتم تسجيل مبلغ الفاتورة كرصيد مستحق من العميل.

عقود خدمات التشغيل والصيانة

يتم إثبات الإيرادات على أساس القياس المباشر لقيمة البضاعة أو الخدمات المحولة إلى العميل حتى تاريخه وذلك بالنسبة إلى إجمالي البضاعة أو الخدمات المتعهد بها بموجب العقد (جدول كميات العقد).

يتم احتساب الإيرادات الشهرية بناءً على الفواتير الشهرية المرفوعة للعميل بعد قياس نطاق خدمات التشغيل والصيانة المقدمة، ويتم تسجيلها كموجودات عقود / إيرادات غير مفوترة حتى تتم الموافقة النهائية من قبل العميل على الفاتورة. بعد الحصول على موافقة العميل يتم تسجيل مبلغ الفاتورة كذمم مدينة على العميل في حسابات الشركة.

أرصدة العقود

موجودات العقود - تمثل موجودات العقود الحق في العوض مقابل البضاعة أو الخدمات المحولة إلى العميل. وفي حالة قيام الشركة بتحويل البضاعة أو الخدمات إلى العميل قبل قيام العميل بدفع العوض أو قبل استحقاقه، يتم إثبات موجودات العقد لقاء العوض المكتسب والذي يكون مشروطًا.

مطلوبات العقود - تمثل مطلوبات العقود الالتزامات المتعلقة بتحويل البضاعة أو الخدمات إلى العملاء، والتي استلمت الشركة مقابلها العوض (أو أن العوض كان مستحقًا) من العميل. وفي حالة قيام العميل بدفع العوض قبل قيام الشركة بتحويل البضاعة أو الخدمة إلى العميل، يتم إثبات مطلوبات العقد عند سداد المبلغ أو استحقاقه (أيهما يحدث أولاً). يتم إثبات مطلوبات العقود كإيرادات عند قيام الشركة بالأداء بموجب العقد.

الذمم المدينة التجارية - تمثل الذمم المدينة حق الشركة في العوض غير المشروط (أي يشترط فقط مرور الوقت قبل استحقاق سداد العوض).

تكلفة الإيرادات

تكاليف العقود: تشتمل تكاليف العقود على التكاليف المتعلقة مباشرةً بالعقد المحدد والتكاليف المتعلقة بأعمال العقد بشكل عام والتي يمكن توزيعها على العقد. تشتمل التكاليف المتعلقة مباشرةً بعقد محدد على: تكاليف العمالة بالموقع (بما في ذلك الإشراف على الموقع) وتكاليف المواد المستخدمة، واستهلاك المعدات المستخدمة بشأن العقد، وتكاليف التصميم والمساعدة الفنية المتعلقة مباشرة بالعقد.

وعندما يكون من المحتمل زيادة إجمالي تكاليف العقد عن إجمالي إيرادات العقد، يتم إثبات الخسارة المتوقعة كمصروف فورًا.

يتم إثبات مخصصات الخسائر المقدرة بشأن العقود غير المكتملة في السنة التي تُحدَد فيها، وتُصنف كمخصصات ضمن المطلوبات المتداولة.

(و) الضرائب

الزكاة

يتم احتساب الزكاة ويجنب مخصص لها من قبل شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريف على أساس موحد، بما في ذلك الشركات التابعة المملوكة لها بالكامل فعليًا وفقاً للأنظمة المالية في المملكة العربية السعودية. يتم إظهار المخصص في القوائم المالية الموحدة لشركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريف. وتحمل حصة الشركة من هذا المخصص على قائمة الربح أو الخسارة الخاصة بشركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريف.

ضريبة القيمة المضافة

يتم اثبات المصاريف والموجودات بعد خصم اجمالي ضريبة القيمة المضافة، فيما عدا الحالات التالية:

- إذا كانت ضريبة القيمة المضافة المتكبدة بشأن شراء الموجودات أو الخدمات غير قابلة للاسترداد من السلطة الضريبية، وفي هذه الحالة يتم إثبات ضريبة القيمة المضافة كجزء من تكلفة شراء الأصل أو كجزء من مصروف البند، حيثما ينطبق ذلك، و
- عند إظهار الذمم المدينة والدائنة التي تم إدراجها مع مبلغ ضريبة المبيعات.

يتم إدراج صافي مبلغ ضريبة القيمة المضافة القابل للاسترداد من أو المستحق الدفع إلى السلطات الضريبية كجزء من أرصدة المدينين أو الدائنين في قائمة المركز المالي.

(ز) العملات الأجنبية

تم عرض القوائم المالية للشركة بالريال السعودي والذي يعتبر أيضًا العملة الوظيفية للشركة، وتم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، مالم يرد خلاف ذلك.

المعاملات والأرصدة

يتم، في الأصل، تسجيل المعاملات بالعملات الاجنبية من قبل الشركة بالأسعار الفورية للعملة الوظيفية المعنية بالتاريخ الذي تصبح فيه المعاملة مؤهلة أولا للإثبات.

ويعاد تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل الفورية للعملة الوظيفية بتاريخ إعداد القوائم المالية.

يتم إثبات الفروقات الناتجة عن سداد أو تحويل البنود النقدية في قائمة الربح أو الخسارة.

(ح) الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة، بعد خصم الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشتمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والمعدات وتكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشاريع الانشائية طويلة الأجل وذلك في حالة الوفاء بمعايير الاثبات. وإذا كان مطلوباً استبدال أجزاء هامة من الممتلكات والمعدات على مراحل، تقوم الشركة باستهلاكها بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية المحددة. وبالمقابل، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم اثبات تكلفته في القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات كإحلال وذلك في حالة استيفاء معايير إثباته. يتم إثبات كافة تكاليف الاصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الربح أو الخسارة عند تكبدها. تدرج القيمة الحالية للتكلفة المتوقعة لإزالة أصل ما بعد استخدامه ضمن تكلفة الأصل المعني وذلك في حالة استيفاء معايير الاثبات المتعلقة بالمخصص. يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات على النحو التالي:

• المباني	٢٠ سنة
• الآلات الثقيلة	٧ سنوات
• الأثاث والتركيبات	٧ سنوات
• السيارات	٥ سنوات

يتم التوقف عن إثبات أي بند من بنود الممتلكات والمعدات وأي جزء هام عند استبعاده أو عند عدم وجود أي منافع مستقبلية متوقعة من استعماله أو استبعاده. تدرج أية أرباح أو خسائر ناتجة عن التوقف عن اثبات أي أصل (التي يتم احتسابها كفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل) في قائمة الربح أو الخسارة عند التوقف عن اثبات الأصل.

يتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق استهلاك الممتلكات والمعدات في نهاية كل سنة مالية، ويتم تعديلها بأثر مستقبلي، إذا كان ذلك ملائماً.

(ط) عقود الإيجار

تقوم الشركة عند نشأة العقد بتحديد ما إذا كان العقد يعتبر إيجار أو ينطوي على عقد إيجار. وذلك، إذا ما تم بموجب العقد نقل الحق في السيطرة على استخدام أصل محدد لسنة محددة نظير مقابل لذلك.

تقوم الشركة بتطبيق طريقة واحدة لإثبات وقياس كافة عقود الإيجار، فيما عدا عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة. تقوم الشركة بإثبات التزامات الإيجار لسداد دفعات الإيجار وموجودات حق الاستخدام التي تمثل الحق في استخدام الموجودات المعنية.

موجودات حق الاستخدام

تقوم الشركة بإثبات موجودات حق الاستخدام بتاريخ بدء عقد الإيجار (أي، تاريخ توفر الأصل المعني للاستخدام). تقاس موجودات حق الاستخدام بالتكلفة، ناقصًا الإطفاء المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة، ويتم تعديلها نتيجة لإعادة قياس التزامات الإيجار. تشتمل تكلفة موجودات حق الاستخدام على قيمة التزامات الإيجار المثبتة، والتكاليف المباشرة الأولية المتكبدة، ودفعات الإيجار المسددة في أو قبل تاريخ بدء الإيجار، ناقصًا أي حوافز إيجار مستلمة. وما لم تكن الشركة متأكدة بصورة معقولة من الحصول على ملكية الأصل المستأجر في نهاية مدة عقد الإيجار، فإنه يتم إطفاء موجودات حق الاستخدام التي تم إثباتها على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها أو مدة الإيجار، أيهما أقصر. تخضع موجودات حق الاستخدام للانخفاض في القيمة.



التزامات الإيجار

بتاريخ بدء عقد الإيجار، تقوم الشركة بإثبات التزامات الإيجار التي تم قياسها بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار التي يتعين سدادها على مدى فترة الإيجار. تشتمل دفعات الإيجار على دفعات ثابتة (بما في ذلك الدفعات الثابتة في جوهرها) ناقصًا أي حوافز إيجار مدينة ودفعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل، والمبالغ المتوقع سدادها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. كما تشتمل دفعات الإيجار أيضًا على سعر ممارسة خيار الشراء الذي من المؤكد بصورة معقولة أن تمارسه الشركة ودفعات الغرامات الخاصة بإنهاء عقد الإيجار، إذا كانت فترة الإيجار تظهر ممارسة الشركة لخيار الإنهاء. يتم إثبات دفعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل كمصروف في الفترة التي يقع فيها الحدث أو الشرط الذي يؤدي إلى الدفع.

عند احتساب القيمة الحالية لدفعات الإيجار، تستخدم الشركة معدل الاقتراض الإضافي بتاريخ بدء الإيجار إذا كان معدل العمولة الضمني في عقد الإيجار غير قابل للتحديد بسهولة. وبعد تاريخ بدء الإيجار، يتم زيادة قيمة التزامات الإيجار لتعكس زيادة العمولة، وتُخفض لتعكس دفعات الإيجار المسددة. إضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية لالتزامات الإيجار إذا كان هناك تعديل أو تغيير في مدة الإيجار أو تغيير في دفعات الإيجار الثابتة في جوهرها أو وجود تغيرٍ في التقويم الخاص بشراء الأصل المعني.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة

تقوم الشركة بتطبيق الإعفاء من إثبات عقود الإيجار قصيرة الأجل على عقود الإيجار قصيرة الأجل الخاصة بالمكائن والمعدات (أي عقود الإيجار التي تبلغ ١٢ شهرًا أو أقل اعتبارًا من تاريخ بدء الإيجار ولا تتضمن خيار الشراء). كما تطبق أيضًا الإعفاء من إثبات الموجودات منخفضة القيمة على عقود إيجار المعدات المكتبية التي تعتبر منخفضة القيمة (أي أقل من ٥٠٠٠ ريال سعودي). يتم إدراج دفعات الإيجار المتعلقة بعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة كمصروف على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

(ي) تكاليف الاقتراض

تتكون تكاليف الاقتراض من العمولات والتكاليف الأخرى التي تتكبدها المنشأة فيما يتعلق بالحصول على القروض.

(ك) الأدوات المالية – الإثبات الأولي والقياس اللاحق

الأداة المالية هي عبارة عن عقد ينشأ عنه أصل مالي لمنشأة ما ومطلوبات مالية أو أداة حقوق ملكية لمنشأة أخرى.

١- الموجودات المالية

الاثبات والأولي والقياس

تصنف الموجودات المالية، عند الاثبات الأولي لها، كمقاسة لاحقا بالتكلفة المطفأة، وبالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، وبالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

يتوقف تصنيف الموجودات المالية عند الإثبات الأولي لها على خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصل المالي ونموذج أعمال الشركة لإدارتها. وباستثناء الذمم المدينة التجارية التي لا تشمل مكون تمويل هام أو التي بشأنها قامت الشركة باستخدام وسيلة عملية، تقوم الشركة في الأصل بقياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة زائداً تكاليف المعاملات في حال الموجودات المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. تقاس الذمم المدينة التجارية، التي لا تشتمل على مكون تمويل هام أو التي قامت الشركة بشأنها بتطبيق الوسيلة العملية، بسعر المعاملة المحدد كما هو مبين في الإيضاح هـ الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء.

لتصنيف وقياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، فإنه يجب أن ينتج عنها تدفقات نقدية تمثل فقط دفعات من المبلغ الأصلي والعمولة على المبلغ الأصلي القائم. يشار إلى هذا التقويم بـ «اختبار الدفعات فقط من المبلغ الأصلي والعمولة»، ويتم إجراؤه على مستوى الأداة المالية.

يشير نموذج أعمال الشركة الخاص بإدارة الموجودات المالية إلى كيفية إدارة هذه الموجودات المالية بهدف تحقيق التدفقات النقدية. يحدد نموذج الأعمال ما إذا كانت التدفقات النقدية ستنتج عن تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية أو بيع الموجودات المالية أو كلاهما. يتم الاحتفاظ بالموجودات المالية المصنفة والمقاسة بالتكلفة المطفأة ضمن نموذج أعمال بهدف اقتناء الموجودات المالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، بينما يتم الاحتفاظ بالموجودات المالية المصنفة والمقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ضمن نموذج أعمال بهدف اقتناؤها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع.

يتم إثبات عمليات شراء أو بيع الموجودات المالية – التي تتطلب تسليم الموجودات خلال الفترة الزمنية التي تنص عليها الأنظمة أو تلك المتعارف عليها بالسوق (المعاملات الاعتيادية) – بتاريخ التداول، أي التاريخ الذي تلتزم فيه الشركة بشراء أو بيع الأصل.

القياس اللاحق

لأغراض القياس اللاحق لها، تصنف الموجودات المالية إلى الفئات التالية:

- الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة (أدوات الدين)
- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مع إعادة تدوير الأرباح أو الخسائر المتراكمة (أدوات الدين)
- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مع عدم إعادة تدوير الأرباح أو الخسائر المتراكمة عند التوقف عن الإثبات (أدوات حقوق الملكية).
- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة (أدوات الدين)

تتعلق هذه الفئة كثيرًا بالشركة. تقوم الشركة بقياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة إذا ما تم استيفاء كلاً من الشرطين التاليين:

- أن يتم الاحتفاظ بالأصل المالي ضمن نموذج أعمال هدفه الاحتفاظ بالموجودات المالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، و
- أن ينتج عن الشروط التعاقدية للأصل المالي، في تواريخ محددة تدفقات، نقدية تمثل فقط دفعات من المبلغ الأصلي والعمولة على المبلغ الأصلي القائم.

تقاس الموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة لاحقًا باستخدام طريقة العمولة الفعلية، وتخضع لاختبار الانخفاض في القيمة. يتم إثبات الأرباح أو الخسائر في قائمة الربح أو الخسارة عند التوقف عن إثبات الأصل أو تعديله أو انخفاض قيمته. تشتمل الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة الخاصة بالشركة على الذمم المدينة التجارية والنقدية وشبه النقدية والمبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة.

الانخفاض في القيمة

تقوم الشركة، بتاريخ إعداد كل قوائم مالية، بإجراء تقويم للتأكد من وجود دليل موضوعي على وجود انخفاض في قيمة أصل مالي ما أو مجموعة من الموجودات المالية. يعتبر الأصل المالي أو مجموعة من الموجودات المالية منخفضة القيمة وذلك فقط إذا كان هناك دليل موضوعي على وقوع الانخفاض في القيمة كنتيجة لوقوع حدث أو أكثر بعد الإثبات الأولي للأصل (حدث خسارة تم تكبده) وأن لحدث الخسارة أثر على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي أو مجموعة الموجودات المالية التي يمكن تقديرها بشكل موثوق به. يشتمل الدليل على وقوع الانخفاض على مؤشرات توحي بأن المدينين أو مجموعة من المدينين تعاني من صعوبات مالية هامة أو إخفاق أو تأخير في سداد العمولات أو أصل المبلغ أو احتمال الإفلاس أو حالات إعادة هيكلة مالية أخرى، وعندما تشير البيانات القابلة للملاحظة إلى وجود انخفاض قابل للقياس في التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مثل التغيرات في الظروف الاقتصادية المرتبطة بحالات الاخفاق في السداد.

تقوم الشركة بإثبات مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بشأن كافة أدوات الدين غير المقتناة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. بالنسبة للمدينين التجاريين وموجودات العقود، تستخدم الشركة الطريقة المبسطة عند احتساب خسائر الائتمان المتوقعة. عليه، لا تقوم الشركة بمتابعة التغيرات في مخاطر الائتمان ولكن تقوم بدلاً من ذلك بإثبات مخصص خسارة بناءً على خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر بتاريخ إعداد كل قوائم مالية. قامت الشركة بإنشاء مصفوفة مخصصات استنادًا إلى الخبرة السابقة في خسائر الائتمان، والتي يتم تعديلها بالعوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

تعتبر الشركة الأصل المالي متعثرًا عندما تكون الدفعات التعاقدية متأخرة السداد لمدة ٩٠ يومًا. لكن في بعض الحالات، يمكن للشركة أيضًا اعتبار الأصل المالي متعثرًا عندما تشير المعلومات الداخلية والخارجية إلى أنه من غير المحتمل أن تستلم الشركة المبالغ التعاقدية القائمة بالكامل قبل أن تأخذ بالاعتبار أية تعزيزات ائتمانية محتفظ بها من قبل الشركة. يتم شطب الأصل المالي عند عدم وجود توقعات معقولة لاسترداد التدفقات النقدية التعاقدية.

٢- المطلوبات المالية

الاثبات والأولي والقياس

تصنف المطلوبات المالية عند الاثبات الأولي لها كمطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو قروض وتسهيلات أو ذمم دائنة، حسبما هو ملائم. يتم، في الأصل، إثبات كافة المطلوبات المالية بالقيمة العادلة. وبالنسبة للقروض والذمم الدائنة، يتم إظهارها بعد خصم تكاليف المعاملات المتعلقة بها مباشرةً.

تشتمل المطلوبات المالية الخاصة بالشركة على الذمم الدائنة التجارية والمبالغ المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة وتوزيعات الأرباح المستحقة والمبالغ المستحقة إلى الموظفين.

يتم، في الأصل، إثبات المطلوبات المالية الخاصة بالشركة بالقيمة العادلة. وبالنسبة للقروض والذمم الدائنة، يتم إظهارها بعد خصم تكاليف المعاملات المتعلقة بها مباشرةً.

القياس اللاحق

المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة (القروض)

تتعلق هذه الفئة كثيرًا بالشركة. بعد الاثبات الأولي لها، تقاس القروض المرتبطة بعمولة لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل العمولة الفعلي. يتم إثبات الأرباح والخسائر في الربح أو الخسارة عند التوقف عن إثبات المطلوبات وكذلك من خلال عملية إطفاء معدل العمولة الفعلي.



تحسب التكلفة المطفأة بعد الأخذ بعين الاعتبار العلاوة أو الخصم عند الشراء وكذلك الأتعاب أو التكاليف التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من معدل العمولة الفعلي. ويدرج إطفاء معدل العمولة الفعلي كتكاليف تمويل في قائمة الربح أو الخسارة. تنطبق هذه الفئة عمومًا على القروض المرتبطة بعمولة.

٣- مقاصة الأدوات المالية

تتم مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية وتدرج بالصافي في قائمة المركز المالي عند وجود حق نظامي ملزم لمقاصة المبالغ المثبتة وعند وجود نية لتسوية الموجودات مع المطلوبات على أساس الصافي، أو تحقيق الموجودات وسداد المطلوبات في آن واحد.

(ل) البضاعة

يتم قياس البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل، مع تجنيب المخصص لأية بنود متقادمة أو بطيئة الحركة. تحدد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.

تشتمل التكلفة على المصاريف المتكبدة للحصول على البضاعة والتكاليف المتكبدة لإحضار البضاعة إلى حالتها وموقعها الحالي. يتم تحديد صافي القيمة البيعية على أساس سعر البيع المقدر ناقصاً أي تكاليف إضافية من المتوقع تكبدها عند الاستبعاد. يتم تحديد تكلفة البضاعة تامة الصنع والبضاعة المعدة للبيع وفقًا لتكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح.

(م) الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تقوم الشركة، بتاريخ إعداد كل قوائم مالية، بإجراء تقويم للتأكد من وجود أي دليل على وجود انخفاض في قيمة أصل ما. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل أو عندما يكون مطلوباً إجراء الاختبار السنوي للتأكد من وجود الانخفاض في القيمة، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل. تمثل القيمة القابلة للاسترداد القيمة الأعلى للقيمة العادلة للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية، ناقصاً تكاليف الاستبعاد والقيمة الحالية. ويتم تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد وذلك من خلال الأخذ بعين الاعتبار أحدث معاملات تمت في السوق. وفي حالة عدم إمكانية تحديد هذه المعاملات، يتم استخدام طريقة تقويم ملائمة. يتم تقدير القيمة الحالية وذلك بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى القيمة الحالية باستخدام معدل الخصم لما قبل الضريبة والذي يعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر الملازمة للأصل. يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد للأصل ما لم ينتج عن الأصل تدفقات نقدية تعتبر مستقلة بشكل كبير عن الموجودات الأخرى أو مجموعات الموجودات. وفي حالة زيادة القيمة الدفترية للأًصل أو الوحدة المدرة للنقدية عن القيمة القابلة للاسترداد، فإن الأصل يعتبر منخفض القيمة ويخفض إلى القيمة القابلة للاسترداد له.

(ن) الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية (تتمة)

يتم إثبات خسائر الانخفاض في القيمة في قائمة الربح أو الخسارة. إن خسائر الانخفاض في القيمة المثبتة بشأن الوحدات المدرة للنقدية يتم توزيعها أولًا لخفض القيمة الدفترية لأي شهرة مخصصة للوحدات، ثم لتخفيض القيمة الدفترية للموجودات الأخرى في الوحدة (مجموعة الوحدات) وذلك على أساس تناسبي.

(س) الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

يتكون هذا البند الظاهر في قائمة المركز المالي من النقد لدى البنوك والنقد في الصندوق.

(ع) المخصصات

عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، وأنه من المحتمل ان يتطلب الأمر استخدام موارد تنطوي على منافع اقتصادية لسداد الالتزام وأنه يمكن إجراء تقديرٍ لمبلغ الالتزام بشكل موثوق به. وفي الحالات التي تتوقع فيها الشركة تعويض بعض أو كل المخصصات، فإنه يتم إثبات التعويض كأصل مستقل وذلك فقط عندما يكون التعويض في حكم المؤكد. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الربح أو الخسارة، بعد خصم أية مبالغ مستردة.

وإذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهريًا، فإنه يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي والذي يعكس، عندما يكون ملائمًا، المخاطر المتعلقة بالالتزام. وعند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص نتيجة مرور الوقت كتكلفة تمويل.

العقود المتوقع خسارتها

إذا كان لدى الشركة عقد متوقع خسارته، يتم إثبات وقياس الالتزام الحالي بموجب العقد كمخصص. لكن قبل تجنيب مخصص مستقل للعقد المتوقع خسارته، تقوم الشركة بإثبات أي خسارة انخفاض قد حدثت على الموجودات المخصصة لذلك العقد.

يمثل العقد المتوقع خسارته عقدًا تزيد بموجبه التكاليف التي لا يمكن تجنبها (أي التكاليف التي لا يمكن للشركة تجنبها بحكم وجود العقد) للوفاء بالالتزامات بموجب العقد عن المنافع الاقتصادية التي يتوقع استلامها بموجب العقد. تعكس التكاليف التي لا يمكن تجنبها بموجب العقد صافي تكلفة الخروج من العقد، والذي يمثل تكلفة الوفاء بالعقد وأية تعويضات أو غرامات ناتجة عن عدم الوفاء بالعقد، أيهما أقل. تشتمل تكلفة الوفاء بالعقد على التكاليف المتعلقة مباشرة بالعقد (أي كل من التكاليف الإضافية والتكاليف الموزعة المتعلقة مباشرة بأعمال العقد).

الالتزامات المحتملة المثبتة في عملية تجميع أعمال

يتم، في الأصل، قياس الالتزام المحتمل المثبت في عملية تجميع أعمال بالقيمة العادلة له. ويقاس لاحقاً بالمبلغ الذي سيتم إثباته وفقا للمتطلبات المتعلقة بالمخصصات الواردة أعلاه أو المبلغ المثبت في الأصل ناقصاً (عندما يكون ملائماً) الإطفاء المتراكم المثبت وفقاً للمتطلبات المتعلقة بإثبات الإيرادات، أيهما أعلى.

(ف) منافع الموظفين

منافع الموظفين قصيرة الأجل

يتم اثبات منافع الموظفين قصيرة الأجل كمصاريف عند تقديم الخدمات ذات العلاقة. يتم اثبات الالتزام لقاء المبلغ المتوقع سداده في حالة وجود التزام قانوني أو متوقع حالي على الشركة لسداد هذا المبلغ نتيجة للخدمات السابقة المقدمة من قبل الموظفين، وإمكانية تقدير الالتزام بشكل موثوق به.

برامج المنافع المحددة

إضافة لما تقدم، يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين طبقاً لنظام العمل السعودي وسياسات الشركة. تمثل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين التزام برنامج منافع محددة. يمثل برنامج المنافع المحددة برنامج منافع لما بعد انتهاء الخدمة بخلاف برنامج المساهمات المحددة. يمثل صافي التزام التقاعد المثبت في قائمة المركز المالي بشأن برامج المنافع المحددة لما بعد التوظيف القيمة الحالية لالتزام المنافع المحددة المتوقعة بتاريخ قائمة المركز المالي. يتم احتساب التزام المنافع المحددة سنويًا من قبل خبراء اكتواريين مؤهلين باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. يتم إثبات مبالغ إعادة القياس، إن وجدت، والتصريح عنها ضمن حقوق الملكية في قائمة التغيرات في حقوق الملكية وتحمل الزيادة أو النقص المقابل لذلك على الدخل الشامل الآخر والتي تتكون من مكاسب وخسائر اكتوارية ناتجة عن التزام المنافع المحددة.

التغيرات في الإفصاحات والسياسات المحاسبية

تتماشى السياسات المحاسبية المطبقة وطرق الاحتساب المتبعة مع تلك المستخدمة للسنة المالية السابقة، فيما عدا البنود المبينة أدناه. قامت الشركة تحديدًا بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) لأول مرة. وقد تم أدناه بيان طبيعة وأثر التغيرات نتيجة تطبيق هذا المعيار المحاسبي الجديد.

يسري العديد من التعديلات الجديدة على المعايير والتفسيرات لأول مرة في عام ٢٠١٩م، لكنها إما أنها ليست ذات صلة أو ليس لها أثر على القوائم المالية للشركة. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأية معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد.

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ «عقود الإيجار»

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ محل معيار المحاسبة الدولي ١٧ «عقود الإيجار»، والتفسير ٤ الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي «التأكد فيما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار»، والتفسير ١٥ الصادر عن لجنة التفسيرات الدائمة «عقود الإيجارات التشغيلية – الحوافز»، والتفسير ٢٧ الصادر عن لجنة التفسيرات الدائمة «تقويم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار». ينص المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ على مبادئ إثبات وقياس وعرض والافصاح عن عقود الإيجار، ويتطلب من المستأجرين المحاسبة عن كافة عقود الإيجار بموجب طريقة واحدة داخل قائمة المركز المالي.

إن محاسبة المؤجر بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ لم تتغير بشكل جوهري عن المحاسبة بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٧. وسيستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار إما كعقود إيجار تشغيلي أو عقود إيجار تمويلي باستخدام نفس المبادئ المذكورة في معيار المحاسبة الدولي ١٧. عليه، لم يكن للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ أي أثر على عقود الإيجار التي تكون فيها الشركة هي المؤجر.

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ باستخدام طريقة التطبيق المبسطة بأثر رجعي معدل، وتاريخ تطبيقه الأولي ١ يناير ٢٠١٩م. وبموجب تلك الطريقة، يتم تطبيق المعيار بأثر رجعي مع إثبات الأثر التراكمي للتطبيق الأولي للمعيار بتاريخ التطبيق الأولي.

وقد اختارت الشركة استخدام الوسيلة العملية الانتقالية التي تسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها سابقًا كعقود إيجار طبقًا لمعيار المحاسبة الدولي ١٧ والتفسير ٤ الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي بتاريخ التطبيق الأولي. كما اختارت الشركة أيضًا استخدام إعفاءات الإثبات بشأن عقود الإيجار التي تكون مدتها، بتاريخ بدء العقد، ١٢ شهرًا أو أقل ولا تتضمن خيار شراء («عقود الإيجار قصيرة الأجل»)، وعقود الإيجار الذي يكون فيها الأصل محل العقد منخفض القيمة («الموجودات منخفضة القيمة»).

طبيعة الأثر الناتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦

لدى الشركة عقود إيجار لمباني. وقبل تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦، قامت الشركة بتصنيف كافة عقود الإيجار الخاصة بها (كمستأجر) بتاريخ نشأتها إما كعقود إيجار تمويلي أو عقود إيجار تشغيلي. وقد كان يتم تصنيف عقد الإيجار كعقد إيجار تمويلي إذا تم بموجبه تحويل كافة المنافع والمخاطر المصاحبة لملكية الأصل المستأجر إلى الشركة بصورة جوهرية، وإلا كان يتم تصنيفه كعقد إيجار تشغيلي. تم رسملة عقود الإيجار التمويلي عند بدء العقد بالقيمة العادلة للعقار المستأجر بتاريخ نشأة العقد أو، إذا كانت أقل، بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار. تم تجزئة دفعات الإيجار بين العمولة (المثبتة كتكاليف تمويل) والنقص في التزام الإيجار. وفي أحد عقود الإيجار التشغيلي، لم يتم رسملة العقار المستأجر وتم إثبات دفعات الإيجار كمصروف إيجار في الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار. تم إثبات أي إيجارات مدفوعة مقدمًا والإيجارات المستحقة ضمن المصاريف المدفوعة مقدما والدائنين التجاريين والآخرين، على التوالي.

وعند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦، قامت الشركة بتطبيق طريقة واحدة لإثبات وقياس كافة عقود الإيجار، فيما عدا عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة. يتضمن المعيار متطلبات تحول معينة ووسائل عملية تم تطبيقها من قبل بالشركة.

عقود الإيجار التي تم المحاسبة عنها سابقًا كعقود إيجار تشغيلي

قامت الشركة بإثبات موجودات حق الاستخدام والتزامات الإيجار بشأن عقود الإيجار المصنفة سابقًا كعقود إيجار تشغيلي، فيما عدا عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة. وقد تم إثبات موجودات حق الاستخدام لمعظم عقود الإيجار على أساس القيمة الدفترية كما لو تم تطبيق المعيار على كافة الفترات، بصرف النظر عن استخدام معدل الاقتراض الإضافي بتاريخ التطبيق الأولي. وفي بعض الحالات، تم إثبات موجودات حق الاستخدام على أساس المبلغ الذي يعادل التزامات الإيجار، والمعدل بأي إيجار مدفوع مقدمًا ودفعات الإيجار المستحقة المثبتة سابقًا. تم إثبات التزامات الإيجار على أساس القيمة الحالية لدفعات الإيجار المتبقية والمخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي بتاريخ التطبيق الأولي.

قامت الشركة أيضًا بتطبيق الوسائل العملية المتوفرة حيث قامت بما يلي:

- استخدام معدل خصم واحد على محفظة عقود إيجار ذات خصائص متشابهة بصورة معقولة.
- الاعتماد في تقييمها فيما إذا كانت عقود الإيجار هي عقود متوقع خسارتها مباشرة قبل تاريخ التطبيق الأولي.
- تطبيق الإعفاءات الخاصة بعقود الإيجار قصيرة الأجل على عقود الإيجار التي تنتهي مدتها خلال ١٢ شهرًا من تاريخ التطبيق الأولي.
- استبعاد التكاليف المباشرة الأولية من قياس أصل حق الاستخدام بتاريخ التطبيق الأولي.
- استخدام الإدراك المتأخر في تحديد مدة عقد الإيجار إذا كان العقد يشتمل على خيارات تمديد عقد الإيجار أو إنهائه.
- اعتبار تكاليف إعادة الأصول المستأجرة إلى حالتها الأصلية في عقود الإيجار بأنها غير هامة، إلا إذا توفرت معلومات معقولة لتقييم هذه التكاليف وإدراجها عند تحديد التزامات الإيجار.

وبناءً على ما سبق، كما في ١ يناير ٢٠١٩م:

- تم إثبات موجودات حق استخدام قدرها ٤،٤٨٣،٧٤٧ مليون ريال سعودي وتم إظهارها بصورة مستقلة في قائمة المركز المالي.
- تم إثبات التزامات إيجار إضافية قدرها ٥،٩٧٦،٠٠٠ مليون ريال سعودي وتم إظهارها بصورة مستقلة في قائمة المركز المالي.
- تم التوقف عن إثبات مصاريف مدفوعة مقدمًا قدرها ١٢،٥٠٠ مليون ريال سعودي بشأن عقود إيجار تشغيلي سابقة.

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م:

- زادت تكلفة العقد بمقدار ٣١٥،٢٠٥ مليون ريال سعودي نتيجة إطفاء موجودات إضافية تم إثباتها (أي زيادة في موجودات حق الاستخدام).
- انخفض مصروف الإيجار بمقدار ٤١٤،٦٦٧ مليون ريال سعودي والذي يتعلق بعقود إيجار تشغيلي سابقة.
- ارتفعت تكاليف التمويل بمقدار ٨٥،٢٨٨ مليون ريال سعودي، والتي تتعلق بمصروف العمولة على التزامات إيجار إضافية تم إثباتها.

دورة التحسينات السنوية للأعوام من ٢٠١٥م – ٢٠١٧م

- **المعيار الدولي للتقرير المالي ٣: عمليات تجميع الأعمال**

توضح التعديلات بأنه عند حصول المنشأة على السيطرة على عمل تجاري يعتبر بمثابة عملية مشتركة، فإنها تطبق المتطلبات الخاصة بعملية تجميع الأعمال التي تمت على مراحل، بما في ذلك إعادة قياس الحصص المقتناة سابقًا في موجودات ومطلوبات العملية المشتركة بالقيمة العادلة. وللقيام بذلك، تقوم الشركة المستحوذة بإعادة قياس كامل حصتها المقتناة سابقًا في العملية المشتركة.

تطبق المنشأة هذه التعديلات على عمليات تجميع الأعمال التي يكون تاريخ الاستحواذ لها في أو بعد بداية أول فترة مالية سنوية تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩م، مع السماح بالتطبيق المبكر لها.

لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الشركة، حيث لا توجد معاملات تم الحصول فيها على سيطرة مشتركة.

- **المعيار الدولي للتقرير المالي ١١: الترتيبات المشتركة**

قد تحصل المنشأة التي تشارك في عملية مشتركة، وليس لديها سيطرة مشتركة عليها، على السيطرة المشتركة على العملية المشتركة التي يشكل فيها نشاط العملية المشتركة عمل تجاري وفقًا لما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي (٣). توضح التعديلات أنه لا يتم إعادة قياس الحصص المقتناة سابقًا في تلك العملية المشتركة.

تقوم المنشأة بتطبيق هذه التعديلات على المعاملات التي تحصل فيها على السيطرة المشتركة في أو بعد بداية أول فترة مالية سنوية تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩م، مع السماح بالتطبيق المبكر لها.

لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الشركة، حيث لا توجد معاملات تم الحصول فيها على سيطرة مشتركة.

- **معيار المحاسبة الدولي ٢٣: تكاليف الاقتراض**

توضح التعديلات أن المنشأة تعتبر أية قروض تمت كجزء من القروض العامة وذلك لتطوير أصل مؤهل عند إتمام كافة الأنشطة الضرورية لكي يكون الأصل المؤهل جاهزاً للغرض الذي أنشئ من أجله أو للبيع.

تطبق المنشأة هذه التعديلات على تكاليف الاقتراض المتكبدة في أو بعد بداية الفترة المالية السنوية التي تطبق فيها المنشأة أولاً هذه التعديلات. تطبق المنشأة هذه التعديلات على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩م، مع السماح بالتطبيق المبكر لها.

ونظرًا لأن الممارسة الحالية الخاصة بالشركة تتفق مع هذه التعديلات، فلم يكن لها أي أثر على القوائم المالية للشركة.

الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية للشركة من الإدارة إجراء الأحكام والتقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. وقد يترتب عن عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات نتائج قد تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات المتأثرة بذلك في الفترات المستقبلية.

تشتمل الافصاحات الأخرى المتعلقة بالمخاطر التي تتعرض لها الشركة وحالات عدم التأكد على:

- إدارة رأس المال
- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية
- الإفصاحات المتعلقة بتحليل الحساسية

الأحكام

عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، قامت الإدارة بإجراء الأحكام التالية، التي لها أثر جوهري على المبالغ المثبتة في القوائم المالية:

الأحكام الهامة عند تحديد مدة عقود الإيجار التي تتضمن خيارات التجديد

تحدد الشركة مدة عقد الإيجار على أنها مدة عقد الإيجار غير القابلة للإلغاء، إضافة إلى أي فترات مشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان من المؤكد بصورة معقولة ممارسة هذا الخيار، أو أي فترات مشمولة بخيار إنهاء عقد الإيجار إذا كان من المؤكد بصورة معقولة عدم ممارسته.

يوجد لدى الشركة العديد من عقود الإيجار التي تتضمن خيارات تجديد وإنهاء. تطبق الشركة الأحكام عند تقويم ما إذا كان من المؤكد بصورة معقولة ممارسة خيار التجديد أو الانهاء من عدمه، أي أنها تأخذ بعين الاعتبار كافة العوامل ذات العلاقة التي من شأنها إيجاد حافز اقتصادي لممارسة خيار التجديد. وبعد تاريخ بدء الإيجار، تقوم الشركة بإعادة تقويم مدة عقد الإيجار في حالة وقوع حدث هام أو تغير في الظروف التي تقع تحت سيطرتها وتؤثر على مقدرتها على ممارسة (أو عدم ممارسة) خيار التجديد (على سبيل المثال، حدوث تغير في استراتيجية العمل).

قامت الشركة بإدراج فترة التجديد كجزء من مدة الإيجار المتعلقة بالمساحات المكتبية نظرًا لأهمية هذه الموجودات لعملياتها. تتم مراجعة عقود الإيجار هذه بعد مرور سنة وفقًا للمتطلبات التشغيلية للشركة، ويتم تعديل المساحة المستأجرة وفقًا لذلك.

الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

قامت الشركة بتطبيق الأحكام التالية التي تؤثر بشكل جوهري على تحديد قيمة وتوقيت الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء:

الوفاء بالتزامات الأداء المتعلقة بالتعاقد والتشغيل والصيانة

يجب على الشركة تقويم كافة عقودها المبرمة مع العملاء لتحديد ما إذا كان تم الوفاء بالتزامات الأداء على مدى الزمن أو في نقطة من الزمن وذلك لتحديد الطريقة الملائمة لإثبات الإيرادات. تبين للشركة أنه يمكن قياس التزامات الأداء المتعلقة بعقود التعاقد وأعمال التشغيل والصيانة بشكل موثوق به، وذلك بالرجوع إلى مرحلة الإنجاز لأعمال العقد في نهاية السنة (طريقة الأداء المكتمل حتى تاريخه)، وأنه يمكن قياس التزام الأداء المتعلق بعقد الخدمة بشكل موثوق به على مدى فترة العقد أو عند تقديم الخدمات للعملاء.

العوض المتغير

تنص بعض العقود المبرمة مع العملاء على أحكام ينتج عنها عوضًا متغيرًا. وعند تقدير العوض المتغير، يتعين على الشركة استخدام إما طريقة القيمة المتوقعة أو طريقة المبلغ الأكثر ترجيحًا وذلك بحسب الطريقة التي تتوقع بأنها تتنبأ بشكل أفضل مبلغ العوض الذي ستستحقه الشركة.

حددت الشركة عدم وجود عنصر من عناصر العوض المتغير متضمن في العقود المبرمة مع العملاء الخاصة بها.

مبدأ الاستمرارية

قامت إدارة الشركة بإجراء تقويم لمقدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وهي على قناعة بأن الشركة لديها الموارد الكافية لمواصلة العمل في المستقبل المنظور. علاوة على ذلك، ليس لدى الإدارة أي علم بعدم تأكد جوهري قد يثير شكوكاً حول مقدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. عليه، تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

التقديرات والافتراضات

تم أدناه عرض الافتراضات الأساسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد من التقديرات بتاريخ إعداد القوائم المالية، والتي قد ينتج عنها فروقات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية. استخدمت الشركة هذه الافتراضات والتقديرات المتاحة عند إعداد القوائم المالية. ومع ذلك، قد تتغير الظروف والافتراضات القائمة والمتعلقة بالتطورات المستقبلية نتيجة لتغيرات السوق أو الظروف التي تنشأ خارجة عن سيطرة الشركة. يتم إظهار هذه التغيرات في الافتراضات عند حدوثها. تم إدراج المعلومات المتعلقة بالافتراضات وعدم التأكد من التقديرات في المجالات التالية:

- **الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات**

تقوم إدارة الشركة بتحديد الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات لأغراض حساب الاستهلاك. يحدد هذا التقدير بعد الأخذ بعين الاعتبار العمر المتوقع للأصل أو الاستهلاك العادي. تقوم الإدارة بمراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً وقسط الاستهلاك المستقبلي الذي يتم تعديله عند اعتقاد الإدارة بأن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

الانخفاض في قيمة البضاعة

تقوم الشركة بإثبات مخصص لخسائر البضاعة بسبب عوامل مثل التقادم والضرر المادي، وغير ذلك. يشتمل تقدير هذه الخسائر على الأخذ بعين الاعتبار عوامل تشمل على سبيل المثال لا الحصر استحداث طرق أو تقنيات جديدة من قبل الشركة المصنعة والاتجاهات السابقة وأوضاع السوق الحالية والمستقبلية.

مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الذمم المدينة التجارية

تستخدم الشركة مصفوفة مخصص لاحتساب خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الذمم المدينة التجارية. يتم في الأصل تحديد مصفوفة المخصص على أساس معدلات التعثر السابقة التي تمت ملاحظتها. وستقوم الشركة بمعايرة المصفوفة لتعديل خسائر الائتمان السابقة بالمعلومات المستقبلية. وبتاريخ إعداد كل قوائم مالية، يتم تحديث معدلات التعثر السابقة التي تم ملاحظتها وإجراء تحليل للتغيرات في التقديرات المستقبلية.

إن عملية تقويم العلاقة المتداخلة بين معدلات التعثر السابقة التي تم ملاحظتها والظروف الاقتصادية المتوقعة وخسائر الائتمان المتوقعة تمثل تقديرًا هاما. إن مبلغ خسائر الائتمان المتوقعة يتأثر بالتغيرات في الظروف والأوضاع الاقتصادية المتوقعة. كما أن خسائر الائتمان السابقة الخاصة بالشركة والظروف الاقتصادية المتوقعة قد لا تكون مؤشرًا على التعثر الفعلي للعملاء في المستقبل.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات غير المالية الخاصة بالشركة بتاريخ إعداد كل قوائم مالية وذلك للتأكد من وجود أي دليل على الانخفاض في القيمة. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات.

يحدث الانخفاض في القيمة عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية عن القيمة القابلة للاسترداد له، والتي تمثل القيمة الأعلى للقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع والقيمة الحالية. يتم تحديد القيمة العادلة ناقصًا تكاليف البيع على أساس البيانات المتوفرة من معاملات البيع الملزمة، والتي تتم بشروط تعامل عادل، لموجودات مشابهة. يتم تقدير القيمة الحالية وفقًا لطريقة التدفقات النقدية المخصومة، والتي يتم بموجبها خصم التدفقات النقدية المتوقعة المستقبلية باستخدام معدل الخصم لما قبل الضريبة والذي يعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر الملازمة للأصل.

برنامج المنافع المحددة

يتم تحديد تكلفة برنامج المنافع المحددة والقيمة الحالية للالتزام باستخدام عمليات التقويم الاكتواري. يتضمن التقويم الاكتواري إجراء العديد من الافتراضات التي قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل، وتشتمل هذه الافتراضات على تحديد معدل الخصم، والزيادات المستقبلية في الرواتب، ومعدلات الوفيات، ومعدل الدوران الوظيفي. ونظرا للطبيعة المعقدة للتقويم وطبيعته طويلة الأجل، فإن التزام المنافع المحددة يتأثر بصورة كبيرة بالتغيرات في هذه الافتراضات. يتم مراجعة كافة الافتراضات بتاريخ اعداد كل قوائم مالية. يعتبر معدل الخصم والزيادات المستقبلية في الرواتب أكثر العوامل التي تخضع للتغيير. وعند تحديد معدل الخصم الملائم، تأخذ الإدارة بعين الاعتبار عائد السوق على سندات الشركات/ السندات الحكومية ذات الجودة العالية. يتم تحديد معدل الزيادات المستقبلية في الرواتب على أساس معدلات التضخم المستقبلية المتوقعة والأقدمية والترقيات والعرض والطلب في سوق العمل. يتم تحديد معدل الوفيات بناء على جداول الوفيات المتاحة للجمهور في الدولة المعنية. تخضع جداول الوفيات هذه إلى التغيير فقط من وقت لآخر وفقاً للتغيرات الديموغرافية.

المعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

فيما يلي بيان المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للشركة. تعتزم الشركة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة، إذا ينطبق ذلك، عند سريانها.

لا تتوقع الشركة، وفقًا لتقييمها، أن يكون هناك أثر جوهري لتطبيق المعايير أدناه على الأرقام والإفصاحات المصرح عنها.

المعايير	البيان	تاريخ السريان الالزامي
المعيار الدولي للتقرير المالي (٣)	تعريف الأعمال (التعديلات)	١ يناير ٢٠٢٠م
معيار المحاسبة الدولي (١) ومعيار المحاسبة الدولي (٨):	تعريف الأهمية النسبية (التعديلات)	١ يناير ٢٠٢٠م
الإطار المفاهيمي	تعديلات على الإشارات إلى الإطار المفاهيمي في المعايير الدولية للتقرير المالي	١ يناير ٢٠٢٠م
المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨)	البيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك (التعديلات)	لم يحدد بعد
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨)	البيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك	مؤجل

٦-٣ العوامل الرئيسية التي تؤثر على نتائج العمليات

فيما يلي مناقشة لأهم العوامل التي أثّرت أو من المتوقع أن تؤثّر على الوضع المالي للشركة ونتائج عملياتها. وتستند هذه العوامل على المعلومات المتاحة حالياً للشركة وقد لا تمثل جميع العوامل التي من الممكن أن يكون لها تأثير على أعمال الشركة. لذلك يرجى أيضاً مراجعة قسم «عوامل المخاطرة» وقسم «إشعار هام» من هذه النشرة.

٦-٣-١ المنافسة

نظراً لكثرة الشركات التي تعمل وتنافس الشركة في قطاع المياه ومياه الصرف الصحي. فإن أداء الشركة مرتبط بشكل كبير على إمكانيتها في التنافس والحصول على أعمال من أهم العملاء. يتراوح متوسط مدة معظم عقود الشركة مع عملائها الرئيسيين من ثلاث إلى خمس سنوات، وتتجدد من خلال منافسات حكومية. وليس هناك ما يضمن ثبات أو استدامة حجم المبيعات المقدمة إلى عملاء الشركة الرئيسيين. ومن شأن عدم القدرة الشركة على المنافسة وكسب أعمال من أهم العملاء أن يكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمالها ووضعها المالي ونتائج عملياتها.

٦-٣-٢ مواءمة نمو القطاع والقدرة على التوسع

تحدد رؤية المملكة ٢٠٣٠ وبرنامج التحول الوطني والاستراتيجية الوطنية للمياه ٢٠٣٠ اتجاهاً واضحاً لتحقيق إمدادات مستدامة للمياه في إطار استراتيجية الحكومة لدعم التنويع الاقتصادي وتطوير قطاعات الخدمة العامة (انظر القسم (٣-١-١) («**مبادرات التحول الوطني**»)). وتشكل هذه الخطط والرؤى الحكومية فرص نمو كبيرة لشركات الخدمات في قطاع المياه ومياه الصرف الصحي. لذا فإن قدرة الشركة على موائمة نمو القطاع تمثل عاملاً رئيسياً في استدامة أعمالها. وتعتمد فاعلية الشركة في موائمة نمو القطاع والمساهمة في تحقيق رؤى الحكومة الاستراتيجية ذات الصلة على قدرتها في التوسع. وترتبط قدرة الشركة على التوسع بعدة عوامل أهمها القدرة على جذب العملاء والفوز بمشاريع جديدة، توسيع وتطوير نطاق ونوعية وحجم الأعمال التي يمكن للشركة تنفيذها، تأمين الموارد اللازمة، تأمين المعدات والآلات التي تمكّن الشركة من المحافظة على نوعية الأعمال، القدرة على الفوز بمشاريع في مناطق جغرافية جديدة. ومن شأن عدم القدرة على التوسع وموائمة نمو القطاع أن يكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها.

٦-٣-٣ إنجاز الأعمال وتقدير التكاليف

تشكل قدرة الشركة على إنجاز أعمالها وقدرتها على تقدير التكاليف بشكل دقيق عاملان رئيسيان لنجاحها. فإن إنجاز الأعمال يعتمد على عوامل عدة منها قدرة الشركة على إنجاز المشاريع وفق المواصفات المحددة وقدرة موظفي الشركة على تنفيذ متطلبات المشاريع وإمكانية الشركة في توفير الموارد اللازمة في الإطار الزمني المطلوب. أما قدرة الشركة على تقدير التكاليف فهي تعتمد بشكل كبير على دراية إدارة الشركة بالتكلفة المتوقعة لأهم العناصر كالعمالة والمواد اللازمة. وإن من شأن عدم قدرة الشركة على إنجاز أعمالها أو عدم إمكانيتها تقدير التكاليف بشكل دقيق أن يكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمالها ووضعها المالي ونتائج عملياتها.

٦-٣-٤ الاعتماد على أهم العملاء

نظراً للهيكل الحالي لسوق المياه ومياه الصرف الصحي في المملكة، وإدارة الحكومة (ممثلة بشكل رئيسي بوزارة البيئة والمياه والزراعة وشركة المياه الوطنية) خدمات المياه ومياه الصرف الصحي والبنى التحتية ذات الصلة. فإن نجاح الشركة كغيرها من شركات خدمات المياه ومياه الصرف الصحي يعتمد بشكل كبير على استمرارية العمل مع أهم العملاء الحكوميين. حيث مثل إجمالي الإيرادات المحصلة من وزارة البيئة والمياه والزراعة وشركة المياه الوطنية (أكبر عميلين للشركة) من إجمالي إيرادات الشركة ما يقارب من ٨٦,٨٪ و٩٢,٥٪ و٨٣,٥٪ من إجمالي إيرادات الشركة في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م على التوالي، وحازت وزارة البيئة والمياه والزراعة وحدها بنسبة ٦٢,٠٪ و٥٧,١٪ و٧٢,١٪ على التوالي خلال هذه الفترات . وليس هناك ما يضمن استمرارية علاقة الشركة بأهم عملائها. وإن من شأن عدم حصول الشركة على أعمال جديدة من أهم عملائها أن يكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها.

٦-٤ مؤشرات الأداء الرئيسية

يوضح الجدول التالي مؤشرات الأداء الرئيسية للشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م.

الجدول ٦-١: مؤشرات الأداء الرئيسية

		السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
		٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٩م
هامش إجمالي الربح	٪	٪١٦,٣	٪٢١,٣	٪٢٨,٢
هامش الربح التشغيلي	٪	٪٩,٤	٪١٦,٣	٪٢٢,٣
هامش الربح الصافي	٪	٪٨,٨	٪١٤,٤	٪٢١,٧
العائد على حقوق الملكية	٪	٪٢٨,٢	٪٤١,٥	٪٤٢,٦
العائد على الموجودات	٪	٪٨,٥	٪١٣,٠	٪٢٢,٦
الموجودات المتداولة/ المطلوبات المتداولة	x	١,٤	١,٥	٢,٢
المطلوبات/حقوق الملكية	x	٢,٣	٢,٢	٠,٩

المصدر: القوائم المالية المدققة

٦-٥ نتائج العمليات - قائمة الدخل

يوضح الجدول التالي قائمة دخل الشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م.

الجدول ٦-٢: نتائج العمليات – قائمة الدخل

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			زيادة / (نقص)		
	٢٠١٧م مدققة	٢٠١٨م مدققة	٢٠١٩م مدققة	ديسمبر ٢٠١٨م	ديسمبر ٢٠١٩م	النمو المركب (٢٠١٧م-٢٠١٩م)
الإيرادات	٢٤٩,٦٣٦	٣٥٦,٢٦٥	٤٢٣,٢٢٨	٪٤٢,٧	٪١٨,٨	٪٣٠,٢
تكلفة الإيرادات	(٢٠٨,٩٩٤)	(٢٨٠,٣٣٤)	(٣٠٤,٠٧٤)	٪٣٤,١	٪٨,٥	٪٢٠,٦
إجمالي الربح	٤٠,٦٤١	٧٥,٩٣١	١١٩,١٥٤	٪٨٦,٨	٪٥٦,٩	٪٧١,٢
مصاريف بيع وتوزيع	(١,٧٦٢)	(٤,٦٦٤)	(١,٤٤٦)	٪١٦٤,٧	(٪٦٩,٠)	(٪٩,٤)
مصاريف إدارية	(١٥,٤٦٠)	(١٣,٢٩٢)	(٢٣,٥٣٩)	(٪١٤,٠)	٪٧٧,١	٪٢٣,٤
ربح العمليات	٢٣,٤١٩	٥٧,٩٧٥	٩٤,١٦٩	٪١٤٧,٦	٪٦٢,٤	٪١٠٠,٥
تكاليف تمويل	(٢,٦٥٧)	(٥,٥٣٠)	(٦,٣٧٥)	٪١٠٨,٢	٪١٥,٣	٪٥٤,٩
إيرادات أخرى	-	-	٤,٤٤٠	-	-	-
(خسائر) مكاسب تحويل العملات الأجنبية، صافي	٥٧٤	(١,٣٤٧)	(٦٤)	٪٣٣٤,٦	(٪٩٥,٢)	-
(خسائر) / مكاسب بيع الممتلكات والمعدات	٧٥٠	٥١	(٤٤٢)	(٪٩٣,٣)	(٪٩٧٦,٢)	-
صافي ربح السنة	٢٢,٠٨٧	٥١,١٤٨	٩١,٧٢٧	٪١٣١,٦	٪٧٩,٣	٪١٠٣,٨
خسائر (أرباح) اعادة قياس التزام المنافع المحددة	١,٧٦٢	(٦,١٤١)	٣٢٦	(٪٤٤٨,٥)	(٪١٠٥,٣)	(٪٥٧,٠)
صافي الدخل (الخسارة) الشامل الآخر الذي لن يعاد تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة	١,٧٦٢	(٦,١٤١)	٣٢٦	(٪٤٤٨,٥)	٪١٠٥,٣	(٪٥٧,٠)
اجمالي الدخل الشامل للسنة	٢٣,٨٤٩	٤٥,٠٠٧	٩٢,٠٥٣	٪٨٨,٧	٪١٠٤,٥	٪٩٦,٥

المصدر: القوائم المالية المدققة

سجّلت الشركة نموًا في إجمالي الإيرادات بنسبة ٤٢,٧٪ أو بما يعادل ١٠٦,٦ مليون ريال سعودي من ٢٤٩,٦ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٧م إلى ٣٥٦,٣ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٨م. ويرتبط هذا الارتفاع بعدد من المشاريع الجديدة (١٩ مشروع) التي تم تنفيذ القسم الأكبر منها خلال العام ٢٠١٨م. وكان القسم الأكبر من المشاريع الجديدة (١٦ مشروع بنسبة ٨٤,٢٪) متعلق بأعمال تشغيل وصيانة في استخراج المياه ومعالجتها وأعمال تشغيل وصيانة أخرى في شبكات مياه الصرف الصحي.

تابع إجمالي الإيرادات ارتفاعه في العام ٢٠١٩م، حيث سجّل ارتفاعاً بنسبة ١٨,٨٪ أو بما يعادل ٦٧,٠ مليون ريال سعودي من ٣٥٦,٣ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى ٤٢٣,٢ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م. وجاء هذا الارتفاع نتيجة استكمال الأعمال في المشاريع الجارية والحصول على مشاريع جديدة اضافية. كان ارتفاع الايرادات ملحوظا في العام ٢٠١٨م مقارنة بالعام ٢٠١٩م حيث أن حجم الأعمال المنفذة خلال العام ٢٠١٨م كان مرتفعاً نتيجة ارتفاع عدد المشاريع التي استحوذت عليها الشركة.

سجّلت تكلفة الإيرادات ارتفاعاً تدريجيا بين عامي ٢٠١٧م و٢٠١٨م. شهدت هذه التكاليف ارتفاعاً بنسبة بلغت ٣٤,١٪ أو بما يعادل ٧١,٣ مليون ريال سعودي من ٢٠٩,٠ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ٢٨٠,٣ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م نتيجة ارتفاع رواتب ومزايا الموظفين. كما سجّلت تكلفة الإيرادات ارتفاعاً إضافيا بنسبة ٨,٥٪ أو بما يعادل ٢٣,٧ مليون ريال سعودي من ٢٨٠,٣ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى ٣٠٤,١ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م بسبب ارتفاع إضافي شهدته الرواتب والمزايا المرتبطة بموظفي وعمال المشاريع. تجدر الإشارة إلى أنّ الرواتب ومزايا الموظفين قد شكّلت ما نسبته ٤٣,٨٪ من إجمالي تكلفة الإيرادات ما بين ٢٠١٧م و٢٠١٩م. وقد ارتفعت الرواتب والمزايا المرتبطة بنسبة ٤٠,٧٪ و ٢٧,٠٪ في العام ٢٠١٨م والعام ٢٠١٩م على التوالي. وارتبط الارتفاع بارتفاع عدد العمال والموظفين بين العام ٢٠١٧م والعام ٢٠١٩م.

كانت حركة إجمالي الربح متماشية مع حركة الإيرادات ما بين العامين ٢٠١٧م و٢٠١٨م. حيث ارتفع إجمالي الربح بنسبة ٨٦,٨٪ أو بما يعادل ٣٥,٣ مليون ريال سعودي من ٤٠,٦ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ٧٥,٩ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م. ثم سجّل إجمالي الربح ارتفاعا إضافيا بنسبة ٥٦,٩٪ أو بما يعادل ٤٣,٢ مليون ريال سعودي من ٧٥,٩ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى ١١٩,٢ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م. وقد ساهم ارتفاع الإيرادات بنسب أعلى من ارتفاع تكلفة الإيرادات إلى ازدياد ملحوظ في هوامش إجمالي الربح، حيث سجلت الشركة هامش إجمالي ربح يبلغ ١٦,٣٪ و٢١,٣٪ و٢٨,٢٪ للأعوام ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م، على التوالي. كان الارتفاع في هامش إجمالي الربح ما بين العام ٢٠١٧م والعام ٢٠١٨م نتيجة ارتفاع الإيرادات بنسبة ٤٢,٧٪ بين العامين. كما كان الارتفاع في هامش إجمالي الربح ما بين العام ٢٠١٨م والعام ٢٠١٩م أيضاً مرتبطاً بارتفاع الإيرادات بنسبة ١٨,٨٪ ما بين العامين.

تقلبت حركة مصاريف البيع والتوزيع ما بين العامين ٢٠١٧م و٢٠١٩م، حيث ارتفعت بنسبة ١٦٤,٧٪ أو بما يعادل ٢,٩ مليون ريال سعودي من ١,٨ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ٤,٧ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م، نتيجة ارتفاع المخصصات المرتبطة بالذمم المدينة المتقادمة والمشكوك بتحصيلها بقيمة ١,٩ مليون ريال سعودي بعد اعتماد الشركة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ والذي ينص على تطبيق طريقة خسائر الائتمان المتوقعة لتحديد المخصصات. كما تأثر ارتفاع مصاريف البيع والتوزيع بارتفاع مصاريف التقديم على المناقصات من ٠,٩ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ١,٨ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م حيث ارتفع عدد المناقصات التي شاركت بها الشركة بين ٢٠١٨م و٢٠١٩م.

سجّلت مصاريف البيع والتوزيع انخفاضا ملحوظا بنسبة ٦٩,٠٪ أو بما يعادل ٣,٢ مليون ريال سعودي من ٤,٧ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى ١,٤ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م بعد انخفاض مصاريف المناقصات وغياب أي إضافة على مخصصات الذمم المدينة، وقد انخفضت مصاريف المناقصات من ١,٨ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى ٠,٩ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م، بينما انخفضت مخصصات الذمم المدينة من ١,٩ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى صفر في العام ٢٠١٩م.

تقلبت المصاريف الإدارية ما بين العامين ٢٠١٧م و٢٠١٩م، حيث انخفضت بنسبة ١٤,٠٪ أو بما يعادل ٢,٢ مليون ريال سعودي من ١٥,٥ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ١٣,٣ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م نتيجة انخفاض رواتب ومزايا الموظفين الإداريين. تجدر الإشارة إلى أنّ انخفاض رواتب ومزايا الموظفين بين العامين تأثر بانخفاض مصاريف نهاية خدمة الموظفين بعد اعتماد المعايير الدولية للتقرير المالي والتي تنصّ على اعتماد طرق مغايرة لحساب مصاريف نهاية الخدمة.

ثمّ عادت هذه المصاريف وارتفعت بنسبة ٧٧,١٪ أو بما يعادل ١٠,٢ مليون ريال سعودي من ١٣,٣ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى ٢٣,٥ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م نتيجة ارتفاع الرواتب والمزايا، بعد ارتفاع أعداد الموظفين الإداريين وتعيين مدير مالي جديد.

ارتفع ربح العمليات بشكل متواصل ما بين العامين ٢٠١٧م و٢٠١٩م.حيث ارتفع الربح بنسبة ١٤٧,٦٪ أو بما يعادل ٣٤,٦ مليون ريال سعودي من ٢٣,٤ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ٥٨,٠ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م، مع ارتفاع اضافي بنسبة ٦٢,٤٪ أو بما يعادل ٣٦,٢ مليون ريال سعودي من ٥٨,٠ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى ٩٤,٢ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م. وجاء الارتفاع المذكور خلال العامين مدفوعاً بارتفاع الإيرادات التي حققتها الشركة.

ارتفع هامش إجمالي الربح التشغيلي بشكل تدريجي من ٩,٤٪ في العام ٢٠١٧م إلى ١٦,٣٪ في العام ٢٠١٨م و٢٢,٣٪ في العام ٢٠١٩م. وكان الارتفاع متماشيا مع حركة الإيرادات وازدياد هوامش إجمالي الربح ما بين العامين ٢٠١٧م و٢٠١٩م.

تكاليف التمويل التي تكبدتها الشركة ما بين العامين ٢٠١٧م و٢٠١٩م كانت مرتبطة بشكل رئيسي بالقروض التي تم الحصول عليها لتمويل المشاريع ومتطلبات العمل المختلفة. ارتفعت تكاليف التمويل بنسبة ١٠٨,٢٪ أو بما يعادل ٢,٩ مليون ريال سعودي من ٢,٧ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ٥,٦ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م، مع ارتفاع إضافي بنسبة ١٥,٣٪ أو بما يعادل ٠,٨ مليون ريال سعودي من ٥,٥ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى ٦,٤ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م. وقد كان الارتفاع في العامين المذكورين مدفوعاً بارتفاع حجم القروض التي تم الحصول عليها لدعم متطلبات المشاريع الجديدة التي تعاقدت عليها الشركة ونفذتها في عام ٢٠١٨م وعام ٢٠١٩م.

الإيرادات الأخرى هي إيرادات غير مرتبطة بأنشطة الشركة الرئيسية. وقد ارتبطت هذه الإيرادات بعدة مصادر شملت منح حكومية ومبيعات مواد أولية مختلفة. ويعتبر المكون الرئيسي للإيرادات الأخرى والتي بلغت قيمتها ٤,٤ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م المنح الحكومية التي حصلت عليها الشركة خلال العام تعويضاً عن مصاريف الإقامة التي تكبدتها الشركة في العام ٢٠١٨م.يجب الإشارة إلى أنّ الإيرادات الأخرى والتي بلغت قيمتها ٠,٨ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م ارتبطت بمبيعات خردة.

خسائر ومكاسب التحويل بالعملات الأجنبية ترتبط بشكل أساسي بالمعاملات التي يتم إجراؤها مع الموردين الأجانب. وتتأثر قيمة هذه الخسائر أو المكاسب بحجم المشتريات وأسعار الصرف السائدة لدى اتمام عمليات الشراء.

الخسائر والمكاسب المرتبطة ببيع الممتلكات والمعدات تتعلق ببيع آلات ومعدات وسيارات تم استهلاكها بالكامل. وتتقلب هذه الخسائر والمكاسب خلال سياق العمل العادي.

سجّل صافي ربح السنة ارتفاعاً تدريجيا ما بين العامين ٢٠١٧م و٢٠١٩م. ارتفع صافي الربح بنسبة ١٣١,٦٪ أو بما يعادل ٢٩,١ مليون ريال سعودي من ٢٢,١ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ٥١,١ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م، بما يعادل ارتفاع إضافي بنسبة ٧٩,٣٪ أو بما يعادل ٤٠,٦ مليون ريال سعودي من ٥١,١ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى ٩١,٧ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م. وقد تأثر الارتفاع المذكور خلال السنتين بارتفاع الإيرادات في المقام الأول.

ارتفع هامش صافي الربح بشكل تدريجي من ٨,٨٪ في العام ٢٠١٧م إلى ١٤,٤٪ في العام ٢٠١٨م و٢١,٧٪ في العام ٢٠١٩م. وكان الارتفاع متماشيا مع حركة الإيرادات وازدياد هوامش إجمالي الربح ما بين العامين ٢٠١٧م و٢٠١٩م. كما ذكر سابقاً، ارتفعت الإيرادات من ٢٤٩,٦ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ٣٥٦,٣ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م، مع ارتفاع إضافي إلى ٤٢٣,٢ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م. يجب الإشارة إلى أن الإرتفاع المذكور في هامش صافي الربح خلال الفترة ما بين العام ٢٠١٧م والعام ٢٠١٩م كان مدفوعاً بثلاثة عوامل: اكتمال العمل على المشاريع القديمة التي كانت تسجّل خسارات للشركة، اتباع إجراءات أكثر صرامة فيما يتعلق بالتحكم في التكاليف واستخدام طرق أكثر فعالية لتنفيذ وتسليم المشاريع.

٦-٥-١ تحليل الإيرادات حسب القطاعات والأقسام

يوضح الجدول التالي تفاصيل الإيرادات حسب القطاعات للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م.

الجدول ٦-٣: الإيرادات حسب القطاعات والأقسام

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			زيادة / (نقص)		
	٢٠١٧م مدققة	٢٠١٨م مدققة	٢٠١٩م مدققة	ديسمبر ٢٠١٨م	ديسمبر ٢٠١٩م	النمو المركب (٢٠١٧م-٢٠١٩م)
قطاع المياه						
شبكات المياه	٦٦,٠٩٣	٦٢,٤٥٤	٧٦,٥٧٦	(٪٥,٥)	٪٢٢,٦	٪٧,٦
استخراج المياه ومعالجتها	٤٩,٤٩٨	٩٨,٢١٦	١٣٩,١٥٦	٪٩٨,٤	٪٤١,٧	٪٦٧,٧
الإجمالي	**١١٥,٥٩١**	**١٦٠,٦٧٠**	**٢١٥,٧٣٢**	**٪٣٩,٠**	**٪٣٤,٣**	**٪٣٦,٣**
قطاع مياه الصرف الصحي						
شبكات مياه الصرف الصحي	٤٠,٧٦٣	١٠٧,٩٠٢	٧٧,٥٥٢	٪١٦٤,٧	(٪٢٨,١)	٪٣٧,٩
معالجة مياه الصرف الصحي	٣٦,٤٣٣	٤٠,٠٩١	٥٣,٨٧٩	٪١٠,٠	٪٣٤,٤	٪٢١,٦
الاجمالي	**٧٧,١٩٦**	**١٤٧,٩٩٣**	**١٣١,٤٣١**	**٪٩١,٧**	**(٪١١,٢)**	**٪٣٠,٥**
قطاع حلول المياه المتكاملة						
إدارة المياه بالمدن	٤٤,٩٨٢	٣١,٤٦٥	٣٠,٦٧٢	(٪٣٠,٠)	(٪٢,٥)	(٪١٧,٤)
شبكات مياه السيول	٧,٠٦٥	٩,٣٠٩	٣٤,٦٦٠	٪٣١,٨	٪٢٧٢,٣	٪١٢١,٥
خدمات الدعم وإدارة الأصول	٤,٨٠٢	٦,٨٢٨	١٠,٧٣٣	٪٤٢,٢	٪٥٧,٢	٪٤٩,٥
الإجمالي	**٥٦,٨٤٩**	**٤٧,٦٠٣**	**٧٦,٠٦٥**	**(٪١٦,٣)**	**٪٥٩,٨**	**٪١٥,٧**
اجمالي الإيرادات	**٢٤٩,٦٣٦**	**٣٥٦,٢٦٥**	**٤٢٣,٢٢٨**	**٪٤٢,٧**	**٪١٨,٨**	**٪٣٠,٢**

المصدر: القوائم المالية المدققة ومعلومات الإدارة

يمكن تصنيف العمليات والخدمات المرتبطة بمشاريع الشركة المختلفة ضمن ثلاثة قطاعات رئيسية وهي حلول مياه الصرف الصحي المتكاملة، مياه الصرف الصحي وخدمات المياه بشكل عام.

قطاع المياه

تشمل الخدمات الرئيسية المقدمة من قبل الشركة تحت مظلّة هذا القطاع أعمال شبكات المياه (كتلك المتعلقة بشبكات توزيع المياه وشبكات مياه إطفاء الحرائق) وأعمال استخراج المياه ومعالجتها (كتلك المتعلقة بآبار المياه العميقة ومحطات معالجة المياه). وتكون الأعمال في هذا القطاع وفق عقود خدمات صيانة وتشغيل أو عقود خدمات المشاريع. وقد شكّلت إيرادات قطاع المياه ما نسبته ٤٦,٣٪، ٤٥,١٪ و٥١,٠٪ من إجمالي الإيرادات المحصلة في العام ٢٠١٧م، ٢٠١٨م و٢٠١٩م على التوالي.

ارتفعت إيرادات قطاع المياه بنسبة ٣٩,٠٪ أو بما يعادل ٤٥,١ مليون ريال سعودي من ١١٥,٦ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ١٦٠,٧ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م. جاء الارتفاع متركزاً في مشاريع استخراج المياه ومعالجتها والتي ارتفعت إيراداتها بنسبة ٩٨,٤٪ أو بما يعادل ٤٨,٧ مليون ريال سعودي من ٤٩,٥ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ٩٨,٢ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م. وتأثر الارتفاع المذكور بشكل أساسي ببدء العمل على خمسة مشاريع آبار مياه عميقة جديدة في مناطق تبوك وجيزان وحائل.

في المقابل، انخفضت إيرادات مشاريع شبكات المياه بنسبة ٥,٥٪ أو بما يعادل ٣,٦ مليون ريال سعودي من ٦٦,١ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ٦٢,٥ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م.

تابعت إيرادات قطاع المياه ارتفاعها بنسبة ٣٤,٣٪ أو بما يعادل ٥٥,١ مليون ريال سعودي من ١٦٠,٧ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى ٢١٥,٧ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م نتيجة ارتفاع إيرادات مشاريع شبكات المياه ومشاريع استخراج المياه ومعالجتها. ارتفعت إيرادات مشاريع شبكات المياه بنسبة ٢٢,٦٪ أو بما يعادل ١٤,١ مليون ريال سعودي من ٦٢,٥ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى ٧٦,٦ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م. وكان هذا الارتفاع نتيجة تنفيذ مشاريع في منطقة حائل والرياض (مشروع مترو الرياض).

على صعيد مشاريع استخراج المياه ومعالجتها، ارتفعت الإيرادات بنسبة ٤١,٧٪ أو بما يعادل ٤٠,٩ مليون ريال سعودي من ٩٨,٢ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى ١٣٩,٢ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م بعد ارتفاع حجم العمل المنفذ في مشاريع استخراج المياه ومعالجتها في تبوك وجيزان.

قطاع مياه الصرف الصحي

تشمل الخدمات الرئيسية المقدمة من قبل الشركة تحت مظلّة هذا القطاع أعمال شبكات مياه الصرف الصحي (كشبكات مياه الصرف المعالجة وشبكات مياه الصرف الصحي) وأعمال معالجة مياه الصرف الصحي (تشمل مياه الصرف الصناعية). وتكون الأعمال في هذا القطاع وفق عقود خدمات صيانة وتشغيل أو عقود خدمات المشاريع. وقد شكّلت إيرادات قطاع مياه الصرف الصحي ما نسبته ٣٠,٩٪، ٤١,٥٪ و٣١,١٪ من إجمالي الإيرادات المتحصلة في العام ٢٠١٧م، العام ٢٠١٨م والعام ٢٠١٩م على التوالي.

ارتفعت الإيرادات المسجّلة تحت هذا القطاع بنسبة ٩١,٧٪ أو بما يعادل ٧٠,٨ مليون ريال سعودي من ٧٧,٢ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ١٤٨,٠ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م. وكان الارتفاع الملحوظ مرتبطا بارتفاع إيرادات عقود مشاريع شبكات مياه الصرف الصحي.

ارتفعت الإيرادات المتحصّلة من عقود شبكات مياه الصرف الصحي بنسبة ١٦٤,٧٪ أو بما يعادل ٦٧,١ مليون ريال سعودي من ٤٠,٨ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ١٠٧,٩ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م. وتأثر الارتفاع بشكل رئيسي بإيرادات مشاريع إنشاء شبكات مياه صرف في أحياء طويق ووادي لبن والعزيزية في مدينة الرياض والتي تم ترسيتها على الشركة في أواخر العام ٢٠١٧م. كما ساهم ارتفاع إيرادات مشاريع معالجة مياه الصرف الصحي بارتفاع إجمالي إيرادات قطاع مياه الصرف الصحي.

ارتفعت إيرادات مشاريع معالجة مياه الصرف الصحي بنسبة ١٠,٠٪ أو بما يعادل ٣,٧ مليون ريال سعودي من ٣٦,٤ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ٤٠,١ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م. وجاء الارتفاع متأثرا بترسية مشروع جديد في منطقة الرياض.

انخفضت إيرادات قطاع مياه الصرف الصحي بنسبة ١١,٢٪ أو بما يعادل ١٦,٦ مليون ريال سعودي من ١٤٨,٠ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى ١٣١,٤ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م نتيجة انخفاض إيرادات عقود شبكات مياه الصرف الصحي بنسبة ٢٨,١٪ أو بما يعادل ٣٠,٣ مليون ريال سعودي من ١٠٧,٩ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى ٧٧,٦ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م. وقد تأثر هذا الانخفاض باكتمال الأعمال على عدد من مشاريع مياه الصرف الصحي خلال العام ٢٠١٨م.

قابل انخفاض إيرادات ومشاريع شبكات مياه الصرف الصحي ما بين العام ٢٠١٨م والعام ٢٠١٩م ارتفاع في إيرادات عقود معالجة مياه الصرف الصحي بنسبة ٣٤,٤٪ أو بما يعادل ١٣,٨ مليون ريال سعودي من ٤٠,١ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى ٥٣,٩ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م نتيجة تقدم الأعمال في المشاريع المنفذة في منطقة القصيم (في محافظتي البكيرية والبدائع) ومحافظة الخرج.

قطاع حلول المياه المتكاملة

تتضمن الخدمات المقدمة تحت هذا القطاع إدارة المياه بالمدن وشبكات مياه السيول وخدمات الدعم وإدارة الأصول (كاكتشاف التسرب وخدمات المختبرات وورش التصنيع). وقد مثّلت الإيرادات من هذا القطاع ما نسبته ٢٢,٨٪، ١٣,٤٪ و١٨,٠٪ من إجمالي الإيرادات في العام ٢٠١٧م، العام ٢٠١٨م والعام ٢٠١٩م على التوالي.

الإيرادات

انخفضت الإيرادات المسجّلة تحت هذا القطاع بنسبة ١٦,٣٪ أو بما يعادل ٩,٢ مليون ريال سعودي من ٥٦,٨ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ٤٧,٦ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م. ويعزى سبب الانخفاض بشكل رئيسي إلى انخفاض إيرادات مشاريع إدارة المياه بالمدن، والتي انخفضت بنسبة ٣٠,٠٪ أو بما يعادل ١٣,٥ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م من ٤٥,٠ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ٣١,٥ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م بسبب انخفاض إيرادات مشروع تشغيل وصيانة المياه والصرف الصحي بمدينةالدمام. تراجعت إيرادات هذا المشروع من٤٥,٠ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى ٣١,٥ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م بعدما بلغ العمل على المشروع مراحل متقدمة.

وقد قابل انخفاض إيرادات مشاريع إدارة المياه بالمدن ارتفاع جزئي بالإيرادات المتحصلة من مشاريع شبكات مياه السيول وإدارة المياه.

ارتفعت الإيرادات المسجّلة من مشاريع شبكات مياه السيول بنسبة ٣١,٨٪ أو بما يعادل ٢,٢ مليون ريال سعودي من ٧,١ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ٩,٣ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م. وارتبط الارتفاع بشكل رئيسي بثلاثة مشاريع تم تنفيذها هي مشروع شبكتي تصريف السيول والمياه الجوفية وسط الرياض (نطاق بلدية الشميسي)، مشروع صيانة وتشغيل شبكتي تصريف السيول والمياه الجوفية غرب الرياض نطاق بلدية في حي العريجاء، ومشروع تشغيل وصيانة محطات الضخ في الرياض.

بين العامين ٢٠١٨م و٢٠١٩م، ارتفعت الإيرادات تحت قطاع حلول المياه المتكاملة بنسبة ٥٩,٨٪ أو بما يعادل ٢٨,٥ مليون ريال سعودي من ٤٧,٦ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى ٧٦,١ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م. وارتبط الارتفاع بشكل رئيسي ببدء مشروع تخفيض منسوب المياه الأرضية في أحياء العارض وطويق (٩) ووادي لبن (٢) في الرياض بالإضافة إلى مشروع خط المترو رقم ٦ (تصريف مياه السيول) ومشروع تشغيل وصيانة المياه والصرف الصحي بمدينة الدمام.

قابل ارتفاع إيرادات خدمات الدعم وإدارة الأصول ومشاريع شبكات مياه السيول انخفاض جزئي في إيرادات مشاريع إدارة المياه بالمدن. انخفضت الإيرادات المتحصلة من مشاريع إدارة المياه بالمدن بنسبة ٣٠,٠٪ أو بقيمة ١٣,٥ مليون ريال سعودي من ٤٥,٠ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ٣١,٥ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م، مع انخفاض إضافي بنسبة ٢,٥٪ أو بما يعادل ٠,٨ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م من ٣١,٥ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى ٣٠,٧ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م. وجاء الانخفاض نتيجة انخفاض إيرادات مشروع تشغيل وصيانة المياه والصرف الصحي بمدينة الدمام.

٦-٥-٢ تحليل الإيرادات حسب نوع العقد

يوضح الجدول التالي تفاصيل الإيرادات حسب نوع العقد للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م.

الجدول ٦-٤: الإيرادات حسب نوع العقد

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			زيادة / (نقص)		
	٢٠١٧م مدققة	٢٠١٨م مدققة	٢٠١٩م مدققة	ديسمبر ٢٠١٨م	ديسمبر ٢٠١٩م	النمو المركب (٢٠١٧م-٢٠١٩م)
عقود التشغيل والصيانة	١٩٦,٨٠٣	٢٥٠,٣٩٩	٣٠٧,٠٢١	٪٢٧,٢	٪٢٢,٦	٪٢٤,٩
عقود خدمات المشاريع						
المشاريع المستمرة	٧,٤٦٦	٢,٣٦٧	١٠٤,٧٦١	(٪٦٨,٣)	٪٤٣٢٥,٦	٪٢٧٤,٦
المشاريع المكتملة	٤٥,٣٦٧	١٠٣,٤٩٩	١١,٤٤٦	٪١٢٨,١	(٪٨٨,٩)	(٪٤٩,٨)
إجمالي إيرادات خدمات المشاريع	٥٢,٨٣٣	١٠٥,٨٦٦	١١٦,٢٠٧	٪١٠٠,٤	٪٩,٨	٪٤٨,٣
الاجمالي	٢٤٩,٦٣٦	٣٥٦,٢٦٥	٤٢٣,٢٢٨	٪٤٢,٧	٪١٨,٨	٪٣٠,٢

المصدر: معلومات الإدارة

ملاحظة: يقصد بالمشاريع المستمرة والمشاريع المكتملة حالة المشاريع كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

يمكن تصنيف عقود عمل الشركة ضمن خانتين: (١) عقود خدمات المشاريع والتي عادة ما تشتمل على أعمال بناء و(٢)تشييد وعقود التشغيل والصيانة والتي تتضمن إدارة وتنفيذ خدمات صيانة وتشغيل محطات مياه متنوعة والاشراف عليها.

عقود خدمات المشاريع

شكّلت إيرادات عقود خدمات المشاريع ما نسبته ٢١,٢٪، ٢٩,٧٪ و٢٧,٥٪ من إجمالي الإيرادات المتحصلة في العام ٢٠١٧م, العام ٢٠١٨م والعام ٢٠١٩م على التوالي.

ارتفعت إيرادات عقود خدمات المشاريع في العام ٢٠١٨م بنسبة ١٠٠,٤٪ أو بما يعادل ٥٣,٠ مليون ريال سعودي من ٥٢,٨ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ١٠٥,٩ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م. جاء الارتفاع مرتبطا بأربعة مشاريع مع شركة المياه الوطنية حيث قامت الشركة بإنشاء شبكات مياه صرف صحي في أحياء طويق وظهرة لبن والعزيزية في مدينة الرياض.

أكملت الإيرادات ارتفاعها ما بين عامي ٢٠١٨م و٢٠١٩م بنسبة ٩,٨٪ أو بما يعادل ١٠,٣ مليون ريال سعودي من ١٠٥,٩ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى ١١٦,٢ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م. وقد جاء الارتفاع الإضافي متأثرا بترسية خمسة مشاريع جديدة على الشركة مع عدة عملاء هم شركة المياه الوطنية ووزارة البيئة والمياه والزراعة والهيئة الملكية لمدينة الرياض وشركة أكواليا. والمشاريع الخمسة هي: مشروع استبدال خطوط الانحدار القائمة مع تنفيذ خطوط طرد جديدة وتطوير بعض محطات الضخ القائمة بمدينة الدمام، عقد تنفيذ شبكات صرف صحي بجزء من حي الملك عبد الله، عقد تنفيذ المرحلة الثانية من خط الصرف الصحي الرئيسي، مشروع تنفيذ خطوط السيول في قطار الرياض الخط ٦ ومشروع تخفيض منسوب المياه الأرضية في أحياء العارض وطويق (٩) ولبن (٢).

عقود التشغيل والصيانة

شكّل إجمالي إيرادات عقود التشغيل والصيانة ما نسبته ٧٨,٨٪، ٧٠,٣٪ و٧٢,٥٪ من إجمالي الإيرادات في العام ٢٠١٧م، العام ٢٠١٨م والعام ٢٠١٩م على التوالي.

ارتفعت إيرادات عقود التشغيل والصيانة في العام ٢٠١٨م بنسبة ٢٧,٢٪ أو بما يعادل ٥٣,٦ مليون ريال سعودي من ١٩٦,٨ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ٢٥٠,٤ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م، مع ارتفاع إضافي بنسبة ٢٢,٦٪ أو بما يعادل ٥٦,٦ مليون ريال سعودي من ٢٥٠,٤ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى ٣٠٧,٠ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م. بينما كان الارتفاع في العام ٢٠١٨م مرتبطا بترسية أربعة عشر مشروعاً جديداً بقيمة ٤٢٦,٥ مليون ريال سعودي، جاء الارتفاع في العام ٢٠١٩م متأثراً بتعاقد الشركة على ثلاثة عشر مشروعا جديداً بقيمة ٤١٨,٠ مليون ريال سعودي. معظم المشاريع الجديدة كانت لصالح وزارة البيئة والمياه والزارعة وشركة المياه الوطنية وشركة اتكينزغلوبال.

٦-٥-٣ تحليل الإيرادات حسب العملاء

يوضح الجدول التالي تفاصيل الإيرادات حسب العملاء للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م.

الجدول ٦-٥: الإيرادات حسب العملاء

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			زيادة / (نقص)		
	٢٠١٧م مدققة	٢٠١٨م مدققة	٢٠١٩م مدققة	ديسمبر ٢٠١٨م	ديسمبر ٢٠١٩م	النمو المركب (٢٠١٧م-٢٠١٩م)
عقود التشغيل والصيانة						
وزارة البيئة والمياه والزراعة	١٤٣,٦٧١	٢٠٣,٣٧٢	٢٧٠,٥٢٢	٪٤١,٦	٪٣٣,٠	٪٣٧,٢
شركة المياه الوطنية	٣٥,٨٦٤	٢٧,٠٤٥	١٣,٤٢٧	(٪٢٤,٦)	(٪٥٠,٤)	(٪٣٨,٨)
أمانة منطقة الرياض	٧,٠٦٥	٩,١٩٢	٦,٩٣٦	٪٣٠,١	(٪٢٤,٥)	(٪٠,٩)
وزارة الحرس الوطني - الشؤون الصحية بالحرس الوطني	٣,٧٥٠	٥,٠٤٥	٤,٧٦٦	٪٣٤,٥	(٪٥,٥)	٪١٢,٧
اتكينزغلوبال.	-	-	٣,٩١٣	-	-	-
الهيئة الملكية للجبيل وينبع	١,٠٨٠	٢,٥٠١	٣,٤١٠	٪١٣١,٧	٪٣٦,٣	٪٧٧,٧
عملاء آخرون	٧٤٣	٢,٠٤٧	٢,٨٤٩	٪١٧٥,٦	٪٣٩,٢	٪٩٥,٩
شركة معادن	٩٤٨	١,١٩٨	١,١٩٨	٪٢٦,٣	-	٪١٢,٤
وزارة الدفاع	٣,٦٨١	-	-	(٪١٠٠,٠)	-	(٪١٠٠,٠)
الاجمالي	**١٩٦,٨٠٣**	**٢٥٠,٣٩٩**	**٣٠٧,٠٢١**	**٪٢٧,٢**	**٪٢٢,٦**	**٪٢٤,٩**
عقود خدمات المشاريع						
وزارة البيئة والمياه والزراعة	١١,٠٦٥	١٨٠	٣٤,٨٠٢	(٪٩٨,٤)	٪١٩,٢٨٧,٥	٪٧٧,٣
شركة المياه الوطنية	٢٥,٩٨٣	٩٨,٨٧٦	٣٤,٧١٤	٪٢٨٠,٥	(٪٦٤,٩)	٪١٥,٦
الهيئة العليا لتطوير مدينة الرياض	-	١١٨	٢٢,٩٢٧	-	٪١٩,٣٦٩,٠	-
ائتلاف (BACS)	-	٢,٦٥٠	١٧,٧٧٦	-	٪٥٧٠,٨	-
شركة أكواليا	٨,٣١٩	٤,٤٤٣	٤,٩٠٨	(٪٤٦,٦)	٪١٠,٥	(٪٢٣,٢)
الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية	٧,٤٦٦	(٤٠١)	١,٠٧٩	(٪١٠٥,٤)	(٪٣٦٩,٥)	(٪٦٢,٠)
الاجمالي	**٥٢,٨٣٣**	**١٠٥,٨٦٦**	**١١٦,٢٠٧**	**٪١٠٠,٤**	**٪٩,٨**	**٪٤٨,٣**
إجمالي الإيرادات	**٢٤٩,٦٣٦**	**٣٥٦,٢٦٥**	**٤٢٣,٢٢٨**	**٪٤٢,٧**	**٪١٨,٨**	**٪٣٠,٢**

المصدر: معلومات الإدارة

ملاحظة ١: التحليل أدناه يتضمن إجمالي إيرادات العميل أي مجموع إيرادات عقود التشغيل والصيانة وعقود خدمات المشاريع

ملاحظة ٢: تتضمن الإيرادات من شركة المياه الوطنية الإيرادات المتحصلة من الاتفاقيات المشتركة.

ارتبطت إيرادات الشركة المسجّلة ما بين ٢٠١٧م و٢٠١٩م بعميلين رئيسين هما وزارة البيئة والمياه والزراعة وشركة المياه الوطنية. مثّلت الإيرادات المتحصلة من هذين العميلين ما نسبته ٨٦,٨٪، ٩٢,٤٪، و٨٣,٥٪ من إجمالي الإيرادات في ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م.

وزارة البيئة والمياه والزراعة

شكّلت الإيرادات المتحصلة من وزارة البيئة والمياه والزراعة ما نسبته ٦٢,٠٪، ٥٧,١٪ و٧٢,١٪ من إجمالي الإيرادات في العام ٢٠١٧م، العام ٢٠١٨م والعام ٢٠١٩م على التوالي.

ارتفع اجمالي الإيرادات المتحصلة من عقود وزارة البيئة والمياه والزراعة في العام ٢٠١٨م بنسبة ٣١,٥٪ أو بما يعادل ٤٨,٨ مليون ريال سعودي من ١٥٤,٧ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ٢٠٣,٦ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م، مع ارتفاع اضافي بنسبة ٥٠,٠٪ أو بما يعادل ١٠١,٨ مليون ريال سعودي من ٢٠٣,٦ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى ٣٠٥,٣ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م.

ارتبط ارتفاع الإيرادات من مشاريع الوزارة بارتفاع عدد وقيمة المشاريع المتعاقد عليها ما بين الشركة والوزارة ما بين ٢٠١٧م و٢٠١٩م. تتضمن المشاريع الرئيسية التي تم تنفيذها لصالح الوزارة بين ٢٠١٧م و٢٠١٩م مشروع استبدال خطوط الانحدار القائمة مع تنفيذ خطوط طرد جديدة وتطوير بعض محطات الضخ القائمة بمدينة الدمام، ومشروع تشغيل وصيانة مشاريع مياه الشرب بمنطقة الرياض، ومشروع تشغيل وصيانة المياه والصرف الصحي بمدينة الدمام، ومشروع تشغيل وصيانة شبكة منطقة حائل.

شركة المياه الوطنية

شكّلت الإيرادات المتحصلة من شركة المياه الوطنية ما نسبته ٢٤,٨٪، ٣٥,٣٪ و١١,٤٪ من إجمالي الإيرادات في العام ٢٠١٧م، العام ٢٠١٨م والعام ٢٠١٩م على التوالي.

ارتفعت الإيرادات المتحصلة من عقود شركة المياه الوطنية في العام ٢٠١٨م بنسبة ١٠٣,٦٪ أو بما يعادل ٦٤,١ مليون ريال سعودي من ٦١,٨ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ١٢٥,٩ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م. عادت الإيرادات وانخفضت بنسبة ٦١,٨٪ أو بما يعادل ٧٧,٨ مليون ريال سعودي من ١٢٥,٩ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى ٤٨,١ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م.

معظم المشاريع التي تعاقدت عليها الشركة مع شركة المياه الوطنية تمت ترسيتها في نهاية العام ٢٠١٧م. وقد نفذ القسم الأكبر من هذه المشاريع في العام ٢٠١٨م ثمّ دخلت المشاريع مراحلها النهائية في ٢٠١٩م ما أدى إلى انخفاض الإيرادات. كما ذكر سابقا، كانت المشاريع الرئيسية مع شركة المياه الوطنية مرتبطة بإنشاء شبكات مياه صرف صحي في أحياء طويق والعزيزية ووادي لبن في مدينة الرياض. تجدر الإشارة إلى أنّ الإيرادات المتحصلة من شركة المياه الوطنية قد انخفضت بنسبة ٢٤,٦٪ و٥٠,٤٪ خلال العام ٢٠١٨م والعام ٢٠١٩م على التوالي، حيث أنّ التراجع نتج عن انخفاض عدد المشاريع التي أطلقتها شركة المياه الوطنية بين هذين العامين مقارنة بسنوات وفترات أخرى.

أمانة منطقة الرياض

شكّلت الإيرادات المتحصلة من أمانة منطقة الرياض ما نسبته ٢,٨٪، ٢,٦٪ و١,٦٪ من إجمالي الإيرادات في العام ٢٠١٧م، العام ٢٠١٨م والعام ٢٠١٩م على التوالي.

تقلبت الإيرادات المتحصلة من أمانة منطقة الرياض بين ٢٠١٧م و٢٠١٩م. ارتفعت هذه الإيرادات في العام ٢٠١٨م بنسبة ٣٠,١٪ أو بما يعادل ٢,١ مليون ريال سعودي من ٧,١ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ٩,٢ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م. عادت الإيرادات وانخفضت بنسبة ٢٤,٥٪ أو بما يعادل ٢,٣ مليون ريال سعودي من٩,٢ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى ٦,٩ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م.

المشاريع التي نفذّت لصالح الأمانة من قبل الشركة هي أربعة مشاريع تضمنت إنشاء شبكات سيول ومضخات في منطقة الرياض. تم التعاقد على المشاريع في نهاية العام ٢٠١٧م وتم تنفيذ القسم الأكبر من العمل في العام ٢٠١٨م ثمّ دخل العمل مراحله النهائية في العام ٢٠١٩م.

وزارة الحرس الوطني – الشؤون الصحية بالحرس الوطني

شكّلت الإيرادات المتحصلة من وزارة الحرس الوطني-الشؤون الصحية بالحرس الوطني ما نسبته ١,٥٪، ١,٤٪ و١,١٪ من إجمالي الإيرادات في العام ٢٠١٧م، العام ٢٠١٨م والعام ٢٠١٩م على التوالي.

ارتفعت الإيرادات المتحصلة من وزارة الحرس الوطني – الشؤون الصحية بالحرس الوطني بنسبة ٣٤,٥٪ من ٣,٨ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ٥,٠ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م. كان الارتفاع مرتبط بمشروعين هما: مشروع تشغيل وصيانة محطة مياه الصرف الصحي بجامعة الملك سعود بن عبد العزيز للعلوم الصحية بالرياض ومشروع تشغيل وصيانة محطة مياه الصرف الصحي بجامعة الملك سعود بن عبد العزيز للعلوم الصحية بجدة. استحصلت الشركة على هذين المشروعين ما قبل العام ٢٠١٧م وقد ارتبط الارتفاع ما بين العامين ٢٠١٧م و٢٠١٨م بتقدم الأعمال في هذين المشروعين. عادت الإيرادات المرتبطة بهذين المشروعين وانخفضت بنسبة ٥,٥٪ من ٥,٠ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى ٤,٨ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م بعد انخفاض نسبة الأعمال المنفذة على المشاريع عقب دخول العمل مراحل التنفيذ النهائية.

اتكينز غلوبال

شكّلت الإيرادات المتحصلة من اتكينز غلوبال ما نسبته ٠,٩٪ من إجمالي الإيرادات في العام ٢٠١٩م.

ارتبطت الإيرادات المتحصلة من اتكينز غلوبال والتي بلغت قيمتها ٣,٩ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م بمشروع واحد يتم تنفيذه لصالح العميل ويرتبط بتوريد عماله لمشروع SWCC.

الهيئة الملكية للجبيل وينبع

شكّلت الإيرادات المتحصلة من الهيئة الملكية للجبيل وينبع ما نسبته ٠,٤٪، ٠,٧٪ و٠,٨٪ من إجمالي الإيرادات في العام ٢٠١٧م، العام ٢٠١٨م والعام ٢٠١٩م على التوالي.

ارتفعت الإيرادات المتحصلة من الهيئة الملكية للجبيل وينبع بنسبة ١٣١,٧٪ من ١,١ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ٢,٥ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م، مع ارتفاع إضافي بنسبة ٣٦,٣٪ إلى ٣,٤ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م. ارتبط الارتفاع بين العام ٢٠١٧م والعام ٢٠١٩م بمشروع واحد هو مشروع التشغيل والصيانة لنظام إطفاء الحريق لحرم الانابيب. وقد كان ارتفاع الإيرادات مرتبطاً بتقدم سير الأعمال على هذا المشروع.

عملاء آخرون

شكّلت الإيرادات المتحصلة من العملاء الآخرين ما نسبته ٠,٣٪، ٠,٦٪ و٠,٧٪ من إجمالي الإيرادات في العام ٢٠١٧م، العام ٢٠١٨م والعام ٢٠١٩م على التوالي.

ارتبطت الإيرادات المتحصلة من عملاء آخرون بخدمات صيانة وورش عمل تم تقديمها لعدد من العملاء (تتضمن هذه الخدمات تصليح وصيانة معدات وآلات ثقيلة بشكل رئيسي). ارتفعت الإيرادات المتحصلة من عملاء آخرون بنسبة ١٧٥,٦٪ من ٠,٧ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ٢,٠ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م، مع ارتفاع إضافي بنسبة ٣٩,٢٪ إلى ٢,٨ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م. وقد ارتبط الارتفاع بارتفاع حجم الأعمال المقدمة بين العامين.

شركة معادن

شكّلت الإيرادات المتحصلة من شركة معادن ما نسبته ٠,٤٪، ٠,٣٪ و٠,٣٪ من إجمالي الإيرادات في العام ٢٠١٧م، العام ٢٠١٨م والعام ٢٠١٩م على التوالي.

ارتبطت الإيرادات المتحصلة من شركة معادن بمشروع واحد هو مشروع صيانة وتشغيل محطة الصرف الصحي لشركة معادن وعد الشمال للفوسفات. ارتفع الإيرادات بنسبة ٢٦,٣٪ من ٠,٩ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ١,٢ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م، وبقيت الإيرادات ثابتة في العام ٢٠١٩م. وقد ارتفعت كمية الأعمال المنفذة على المشروع بين العام ٢٠١٨م والعام ٢٠١٩م بينما بقيت وتيرة العمل ثابتة ما بين العام ٢٠١٨م والعام ٢٠١٩م.

وزارة الدفاع

شكّلت الإيرادات المتحصلة من وزارة الدفاع ما نسبته ١,٥٪ من إجمالي الإيرادات في العام ٢٠١٧م.

ارتبطت الإيرادات المتحصلة من وزارة الدفاع والتي بلغت قيمتها ٣,٧ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م بمشروع تنفيذ شبكات مياه صرف في محطة الدفاع الجوي في جدة. تم تنفيذ المشروع بالكامل في العام ٢٠١٧م.

الهيئة العليا لتطوير مدينة الرياض

شكّلت الإيرادات المتحصلة من الهيئة العليا لتطوير مدينة الرياض ما نسبته ٠,٠٣٪ و٥,٤٪ من إجمالي الإيرادات في العام ٢٠١٨م والعام ٢٠١٩م على التوالي.

ارتفعت الإيرادات المتحصلة من الهيئة العليا لتطوير مدينة الرياض من ٠,١ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى ٢٢,٩ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م. ارتبطت الإيرادات المحققة بمشروعين هما مشروع تخفيض منسوب المياه الارضية في حي النرجس وحي العارض (٢) ومشروع تخفيض منسوب المياه الأرضية في أحياء العارض وطويق (٩) ولبن (٢). ارتبط ارتفاع الإيرادات بتقدم سير العمل على هذين المشروعين ما بين العام ٢٠١٧م والعام ٢٠١٩م.

ائتلاف (BACS)

شكّلت الإيرادات المتحصلة من الهيئة العليا لتطوير مدينة الرياض ما نسبته ٠,٧٪ و٤,٢٪ من إجمالي الإيرادات في العام ٢٠١٨م والعام ٢٠١٩م على التوالي.

تضمنت خدمات العمل التي تم إنجازها في هذا المشروع بناء مخارج وشبكات تصريف مياه الصرف الصحي.

ارتفعت الإيرادات في العام ٢٠١٨م بما يعادل ١٥,١ مليون ريال سعودي من٢,٧ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى ١٧,٨ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م. وقد ارتبطت الإيرادات بمشروع واحد يتعلق بمترو الرياض الذي تم بدأ العمل فيه في العام ٢٠١٨م. وقد تصاعد حجم العمل ما بين العامين ٢٠١٨م و٢٠١٩م.

شركة أكواليا

شكّلت الإيرادات المتحصلة من شركة أكواليا ما نسبته ٣,٣٪، ١,٢٪ و١,٢٪ من إجمالي الإيرادات في العام ٢٠١٧م، العام ٢٠١٨م والعام ٢٠١٩م على التوالي.

ارتبطت الإيرادات المحققة من هذا العميل بمشاريع ثلاثة هي: مشروع مترو الرياض خط ٥، مشروع مترو الرياض خط ٦ ومشروع تنفيذ خطوط السيول في قطار الرياض الخط ٦. انخفضت الإيرادات بنسبة ٤٦,٦٪ من ٨,٣ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ٤,٤ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م بعد انتهاء مشروع مترو الرياض خط ٦ بين العام ٢٠١٧م والعام ٢٠١٨م. عادت الإيرادات وارتفعت بنسبة ١٠,٥٪ إلى ٤,٩ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م بعد البدء بتنفيذ مشروع تنفيذ خطوط السيول في قطار الرياض الخط ٦.

الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية

شكّلت الإيرادات المتحصلة من الهيئة السعودية للمدن الصناعية ما نسبته ٣,٠٪ و٠,١٪ و٠,٣٪ من إجمالي الإيرادات في العام ٢٠١٧م، العام ٢٠١٨م والعام ٢٠١٩م على التوالي.

ارتبطت الأعمال المنفذة لصالح الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية بمشروع تصميم وتنفيذ وتشغيل محطة معالجة مياه الصرف الصحي بالمدينة الصناعية بالخرج. انخفضت الإيرادات بنسبة ١٠٥,٤٪ من إيرادات بقيمة ٧,٥ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى خسارة بقيمة ٠,٤ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م عقب توقف الأعمال على المشروع لأسباب تقنية. عادت الإيرادات وارتفعت من خسارة بقيمة ٠,٤ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى إيرادات بقيمة ١,١ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م. وقد ارتبطت الإيرادات المتحصلة في العام ٢٠١٩م بخدمات صيانة آلات المشروع. للمزيد من المعلومات عن هذا المشروع، يمكن العودة إلى القسم ٦-٦-٤.

٦-٥-٤ تكلفة الإيرادات

يوضح الجدول التالي تفاصيل تكلفة الإيرادات للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م.

الجدول ٦-٦: تكلفة الايرادات

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			زيادة / (نقص)		
	٢٠١٧م مدققة	٢٠١٨م مدققة	٢٠١٩م مدققة	ديسمبر ٢٠١٨م	ديسمبر ٢٠١٩م	النمو المركب (٢٠١٧م-٢٠١٩م)
رواتب وأجور	٨٢,٨٢٨	١١٦,٥٢٧	١٤٨,٠٣٠	٪٤٠,٧	٪٢٧,٠	٪٣٣,٧
مواد مستهلكة	٥١,٥٣٣	٨١,٧٠٤	٧٦,٩٦٤	٪٥٨,٥	(٪٥,٨)	٪٢٢,٢
اصلاح وصيانة	٢٨,٠٤٨	٣٧,٢٣٥	٢٩,١١٤	٪٣٢,٨	(٪٢١,٨)	٪١,٩
استهلاك	١٢,٦٩٣	١١,١٧٢	١٣,٩٢١	(٪١٢,٠)	٪٢٤,٦	٪٤,٧
منافع عامة	-	١١,٢٨٠	١٢,٣٠٧	-	٪٩,١	-
ايجار	-	٤,٩٤٩	٧,١٩٥	-	٪٤٥,٤	-
أتعاب مهنية	-	٣,٢٦٨	٤,٤٦٣	-	٪٣٦,٦	-
تأمين	-	٣,٤٨٠	٣,٩٠٧	-	٪١٢,٣	-
غرامات دون تجنيب مخصص	٦,٦٦١	١,١٣٨	٢,٢٢٣	(٪٨٢,٩)	٪٩٥,٤	(٪٤٢,٢)
مخصص غرامات (مستخدم) / اضافي	-	٣,٢٩١	(٢,١٢٩)	-	(٪١٦٤,٧)	-
مخصص مستخدم لعقود متوقع خسارتها	٢,٩٦٥	(٧٧٦)	(٢,١٨٩)	(٪١٢٦,٢)	٪١٨٢,٠	-
سفر	-	١,٣٨٦	٢,١٧٨	-	٪٥٧,٢	-
أخرى	٢٤,٢٦٧	٥,٦٨٠	٨,٠٩٠	(٪٧٦,٦)	٪٤٢,٤	(٪٤٢,٣)
الإجمالي	**٢٠٨,٩٩٤**	**٢٨٠,٣٣٤**	**٣٠٤,٠٧٤**	**٪٣٤,١**	**٪٨,٥**	**٪٢٠,٦**

المصدر: القوائم المالية المدققة

تتضمن تكلفة الإيرادات المصاريف التي ترتبط مباشرة بالمشاريع التي تنفذها الشركة. تعتبر الرواتب والأجور المكون الرئيسي لتكلفة الإيرادات وقد مثّلت ما نسبته ٣٩,٦٪، ٤١,٦٪، و٤٨,٧٪ من إجمالي تكاليف الإيرادات في ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م على التوالي.

الرواتب والأجور المصنفة تحت خانة تكاليف الإيرادات هي مصاريف الموظفين المسؤولين عن إدارة وتنفيذ مشاريع الشركة. تتألف فرق العمل المسؤولة عن إدارة وتنفيذ المشاريع من مشرفين ومهندسين وسائقين وعمال.

يوضح الجدول التالي تفاصيل الرواتب والأجور للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م.

الجدول ٦-٧: الرواتب والأجور

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			زيادة / (نقص)		
	٢٠١٧م مدققة	٢٠١٨م مدققة	٢٠١٩م مدققة	ديسمبر ٢٠١٨م	ديسمبر ٢٠١٩م	النمو المركب (٢٠١٧م-٢٠١٩م)
رواتب	٣٧,٥٣٢	٤٧,١٢٢	٦٤,١٣٩	٪٢٥,٦	٪٣٦,١	٪٣٠,٧
مصاريف إقامة	٥,٥٩٢	١٢,٠٤٧	١٥,٦٣٨	٪١١٥,٤	٪٢٩,٨	٪٦٧,٢
مصاريف موظفين مؤقتين	٢,٨٧٠	١٢,٣٤٠	١٣,٠٠٢	٪٣٢٩,٩	٪٥,٤	٪١١٢,٨
مصاريف عمل إضافي	٩,٣٦٥	١٠,٣١٥	١٢,٧٦٧	٪١٠,٢	٪٢٣,٨	٪١٦,٨
مصاريف نهاية خدمة	٢,٧٥٤	٦,٥٥٢	٥,٣١٦	٪١٣٧,٩	(٪١٨,٩)	٪٣٨,٩
مصاريف سكن	٣,٣١٩	٤,٦٧٨	٦,٦١٤	٪٤٠,٩	٪٤١,٤	٪٤١,٢
مصاريف طعام	٣,٩١٣	٤,٥٨٧	٥,٩٦٠	٪١٧,٢	٪٢٩,٩	٪٢٣,٤
مصاريف تأمين	٢,٩٦٣	٤,٥٩٩	٥,١٧٤	٪٥٥,٢	٪١٢,٥	٪٣٢,١
أخرى	١٤,٥٢١	١٤,٢٨٨	١٩,٤٢٠	(٪١,٦)	٪٣٥,٩	٪١٥,٦
الإجمالي	**٨٢,٨٢٨**	**١١٦,٥٢٧**	**١٤٨,٠٣٠**	**٪٤٠,٧**	**٪٢٧,٠**	**٪٣٣,٧**

المصدر: معلومات الإدارة

ارتفعت الرواتب والأجور بنسبة ٤٠,٧٪ أو بما يعادل ٣٣,٧ مليون ريال سعودي من ٨٢,٨ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ١١٦,٥ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م، ثمّ بنسبة ٢٧,٠٪ أو بما يعادل ٣١,٥ مليون ريال سعودي من ١١٦,٥ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى ١٤٨,٠ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م.

جاء الارتفاع المذكور في الرواتب متأثرا بعدة عوامل أهمّها:

- ارتفاع مصاريف تجديد الإقامات في العام ٢٠١٨م بقيمة ٦,٥ مليون ريال سعودي أو بنسبة ١١٥,٤٪ نتيجة ارتفاع مصاريف تجديد الإقامة بموجب قرار صادر عن الجهات الحكومية الرسمية وارتفاع عدد الموظفين خلال هذه الفترة.
- ارتفاع مصاريف الموظفين المؤقتين بقيمة ٩,٥ مليون ريال سعودي أو بنسبة ٣٢٩,٩٪ خلال العام ٢٠١٨م. وقد ارتبط الارتفاع بمشاريع جديدة تم تنفيذها في الرياض ومنطقة جيزان ومنطقة تبوك (مشاريع صيانة وتشغيل آبار المياه). قامت الشركة بتعيين عدد من الموظفين المحليين (سكان المنطقة) من أجل تنفيذ هذه المشاريع في بعض المناطق والقرى النائية.
- ارتفاع مصاريف نهاية الخدمة إلى ٦,٦ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م أو بنسبة ١٣٧,٩٪ نتيجة ارتفاع إجمالي عدد الموظفين. غير أنّ مصاريف نهاية الخدمة انخفضت إلى ٥,٣ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م بعد إعادة تقييم الرصيد النهائي لمصاريف نهاية الخدمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.
- ارتفعت المصاريف الأخرى بقيمة ٥,١ مليون ريال سعودي أو بنسبة ٣٥,٩٪ في العام ٢٠١٩م بعد ارتفاع قيمة المكافآت التي منحت إلى الموظفين.

يوضح الجدول التالي تفاصيل المواد المستهلكة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م.

الجدول ٦-٨: المواد المستهلكة

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			زيادة / (نقص)		
	٢٠١٧م مدققة	٢٠١٨م مدققة	٢٠١٩م مدققة	ديسمبر ٢٠١٨م	ديسمبر ٢٠١٩م	النمو المركب (٢٠١٧م-٢٠١٩م)
مقاولي حفر باطن	١٨,٧٢٧	٥٤,٠٦٦	٣٤,٠٦٤	٪١٨٨,٧	٪٣٧,٠-	٪٣٤,٨٧
أعمال مدنية	١٣,١٠٠	١٦,١٥٧	١٨,٠٩٦	٪٢٣,٣	٪١٢,٠	٪١٧,٥٣
أعمال ميكانيكية	١,٤٨٢	(٣,٣٦١)	١٦,٢٦٢	٪٣٢٦,٨	٪٥٨٣,٨	٪٢٣١,٢٦
أعمال كهربائية	١,٤٤٣	٣٢١	٤٨٢	٪٧٧,٨-	٪٥٠,٢	٪٤٢,٢٠-
أخرى	٩,٠١٩	٢,٥١٩	٦,٩٢٠	٪٧٢,١-	٪١٧٤,٧	٪١٢,٤١-
مصاريف إتفاقيات مشتركة	١٠,٧٢٦	١١,٨٨١	١,١٣٩	٪١٠,٨	٪٩٠,٤-	٪٦٧,٤١-
ناقص: مخصص خسائر مشاريع	(٢,٩٦٥)	-	-	٪١٠٠,٠-	-	٪١٠٠,٠٠-
إعادة تصنيف	-	١٢١		-	٪١٠٠,٠-	-
الإجمالي	**٥١,٥٣٣**	**٨١,٧٠٤**	**٧٦,٩٦٤**	**٪٥٨,٥**	**٪٥,٨-**	**٪٢٢,٢١**

المصدر: معلومات الإدارة

تتضمن المواد المستهلكة في تنفيذ المشاريع عدة أنواع من مواد التشغيل والبناء وقطع الغيار الكهربائية التي تستخدم أثناء تنفيذ الأعمال. ارتفعت قيمة المواد المستهلكة بنسبة ٥٨,٥٪ أو بما يعادل ٣٠,٢ مليون ريال سعودي من ٥١,٥ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ٨١,٧ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م. تجدر الإشارة إلى أنّ عام ٢٠١٨م يعتبر الأكثر نشاطاً ونمواً في أعمال الشركة، حيث فازت الشركة بعدد ملحوظ (١٩ مشروع) من المشاريع وتم تنفيذ الجزء الأكبر من العمل المطلوب خلال العام ٢٠١٨م. في العام ٢٠١٩م كانت المشاريع قد دخلت مراحل متقدمة من العمل ما أدّى إلى انخفاض حجم الأعمال المنفذة تدريجيا، وهو ما أدى إلى انخفاض تكاليف المواد المستهلكة بنسبة ٥,٨٪ أو بما يعادل ٤,٧ مليون ريال سعودي من ٨١,٧ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى ٧٧,٠ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م.

مصاريف الصيانة تتعلق بشكل رئيسي بمشاريع التشغيل والصيانة التي نفذتها الشركة خلال الفترة الممتدة ما بين ٢٠١٧م و٢٠١٩م. ارتفعت هذه المصاريف بنسبة ٣٢,٨٪ أو بما يعادل ٩,٢ مليون ريال سعودي من ٢٨,٠ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ٣٧,٢ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م نتيجة تنفيذ الشركة لعدد من مشاريع التشغيل والصيانة التي نفذت خلال العام ٢٠١٨م. انخفضت مصاريف الصيانة بنسبة ٢١,٨٪ أو بما يعادل ٨,١ مليون ريال سعودي من ٣٧,٢ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى ٢٩,١ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م نتيجة دخول عددمن مشاريع الصيانة والتشغيل مراحل العمل النهائية خلال العام نفسه. (المشاريع هي: مشروع تشغيل وصيانة المياه والصرف الصحي بالدمام، ومشروع تشغيل وصيانة مشاريع مياه الشرب في محافظات ومراكز المجموعة الثالثة في الرياض).

ارتبطت مصاريف الاستهلاك بمصاريف إهلاك الآلات الثقيلة وسيارات الشحن والنقل التي يتم استخدامها خلال تنفيذ عمل المشاريع. تقلبت مصاريف الاستهلاك خلال الفترة. انخفضت مصاريف الاستهلاك بنسبة ١٢,٠٪ من ١٢,٧ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ١١,٢ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م نتيجة بيع أصول بقيمة ملحوظة (سيارات وآلات ثقيلة). ارتفعت مصاريف الاستهلاك في العام ٢٠١٩م بنسبة ٢٤,٦٪ أو بما يعادل ٢,٧ مليون ريال سعودي من ١١,٢ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى ١٣,٩ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م نتيجة الزيادات التي طرأت على الآلات الثقيلة والسيارات والتي بلغت ١٢,٣ مليون ريال سعودي و١٤,٦ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م (مقابل ٤,١ مليون ريال سعودي و٠,٦ مليون ريال سعودي خلال العام ٢٠١٨م).

مصروف المنافع العامة يتضمن تكاليف المياه والكهرباء والغاز المستهلك والهاتف والبريد ومصاريف مشابهة أخرى يتم تكبدها على أرض المشروع. تتقلب هذه المصاريف خلال سياق العمل العادي.

يوضح الجدول التالي تفاصيل صافي الغرامات دون تجنيب مخصص للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م.

الجدول ٦-٩: صافي الغرامات دون تجنيب مخصص

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			زيادة / (نقص)		
	٢٠١٧م مدققة	٢٠١٨م مدققة	٢٠١٩م مدققة	ديسمبر ٢٠١٨م	ديسمبر ٢٠١٩م	النمو المركب (٢٠١٧م-٢٠١٩م)
غرامات دون تجنيب مخصص	٦,٦٦١	١,١٣٨	٢,٢٢٣	(٨٢,٩٪)	٩٥,٤٪	(٤٢,٢٣٪)
مخصص غرامات (مستخدم) / اضافي	-	٣,٢٩١	(٢,١٢٩)	-	(١٦٤,٧٪)	-
صافي الغرامات دون تجنيب المخصص	٦,٦٦١	٤,٤٢٩	٩٤	(٣٣,٥٪)	(٩٧,٩٪)	(٨٨,١٢٪)

المصدر: معلومات الإدارة

يرتبط صافي الغرامات دون تجنيب المخصص والتي تكبدتها الشركة ما بين العامين ٢٠١٧م و٢٠١٨م بمشروع لم تستطع الشركة إنهاء العمل فيه حسب المهل الزمنية المشار الیها في العقد (مشروع توسعة ورفع كفاءة محطات معالجة الصرف الصحي الرابعة والخامسة بمنطقة القصيم). وجاء التأخير متأثرا بعوامل تقنية ولوجيستية. وانخفضت الغرامات تدريجيا من٦,٧ مليون ريال سعودي في ٢٠١٧م إلى ٩٤ ألف ريال سعودي في العام ٢٠١٩م نتيجة انتهاء المشروع المشار إليه.

يتعلق المخصص المستخدم لعقود متوقع خسارتها بعدد من المشاريع التي نفذتها الشركة وحققت خسائر ما بين العامين ٢٠١٧م و٢٠١٩م. في العام ٢٠١٧م، قامت الشركة بتسجيل مخصصات لخسائر من المتوقع تحقيقها على عدد من المشاريع (مشروع تصميم وتنفيذ وتشغيل محطة معالجة مياه الصرف الصحي بالمدينة الصناعية بالخرج ومشروع توسعة ورفع كفاءة محطات معالجة الصرف الصحي الرابعة والخامسة بمنطقة القصيم) التي كانت قيد التنفيذ. ومثلت هذه المخصصات قيمة المواد المقدّر استخدامها من أجل اكمال المشاريع. اكتمل العمل على هذه المشاريع خلال العام ٢٠١٨م وقامت الشركة في ٢٠١٨م و٢٠١٩م بعكس المخصصات التي تم تسجيلها في ٢٠١٧م. بلغت قيمة المخصص المحجوز في العام ٢٠١٧م ٣,٠ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م، وتم عكس المخصص تدريجيا عبر عكس ٠,٨ مليون ريال سعودي و٢,٢ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م والعام ٢٠١٩م على التوالي.

تشتمل التكاليف الأخرى على مجموعة متنوعة من المصاريف تتضمن بشكل رئيسي مصاريف إيجار وسفر وتأمين ومصاريف أخرى. تتقلب المصاريف الأخرى ضمن سياق العمل العادي.

٦-٥-٥ تكلفة الإيرادات حسب القطاعات والأقسام

يوضح الجدول التالي تفاصيل تكلفة إيرادات الأقسام والقطاعات للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م.

الجدول ٦-١٠: تكلفة الإيرادات حسب القطاعات والأقسام

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			زيادة / (نقص)		
	٢٠١٧م مدققة	٢٠١٨م مدققة	٢٠١٩م مدققة	ديسمبر ٢٠١٨م	ديسمبر ٢٠١٩م	النمو المركب (٢٠١٧م-٢٠١٩م)
قطاع المياه						
شبكات المياه	٤٧,٥٩٨	٤٧,٨٥٤	٦٠,٢٨٠	٠,٥٪	٢٦,٠٪	١٢,٥٪
استخراج المياه ومعالجتها	٣٢,٥٩٥	٦٣,٦٧١	٩٥,٣٩٩	٩٥,٣٪	٤٩,٨٪	٧١,١٪
الإجمالي	٨٠,١٩٣	١١١,٥٢٥	١٥٥,٦٨٠	٣٩,١٪	٣٩,٦٪	٣٩,٣٪
قطاع مياه الصرف الصحي						
شبكات مياه الصرف الصحي	٥٠,٤١٤	٩٦,٠٧٧	٤٣,٨٨٥	٩٠,٦٪	(٥٤,٣٪)	(٦,٧٪)
معالجة مياه الصرف الصحي	٣٦,٠٦١	٢٨,٠٦٧	٣٧,٥٥٤	(٢٢,٢٪)	٣٣,٨٪	٢,٠٪
الإجمالي	٨٦,٤٧٦	١٢٤,١٤٤	٨١,٤٣٩	٤٣,٦٪	(٣٤,٤٪)	(٣,٠٪)
قطاع حلول المياه المتكاملة						
إدارة المياه بالمدن	٣١,١٧٩	٣٢,٧٨٩	٢٨,١٩١	٥,٢٪	(١٤,٠٪)	(٤,٩٪)
شبكات مياه السيول	٥,٧٧٩	٦,٠٣٨	٣١,٣٥٣	٤,٥٪	٤١٩,٢٪	١٣٢,٩٪
خدمات الدعم وإدارة الأصول	٥,٣٦٨	٥,٨٣٨	٧,٤١٢	٨,٨٪	٢٧,٠٪	١٧,٥٪
الإجمالي	٤٢,٣٢٥	٤٤,٦٦٥	٦٦,٩٥٥	٥,٥٪	٤٩,٩٪	٢٥,٨٪
إجمالي التكاليف	٢٠٨,٩٩٤	٢٨٠,٣٣٤	٣٠٤,٠٧٤	٣٤,١٪	٨,٥٪	٢٠,٦٪

المصدر: معلومات الإدارة

قطاع المياه

ارتفعت تكلفة إيرادات هذا القطاع بنسبة ٣٩,١٪ أو بما يعادل ٣١,٢ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م من ٨٠,٢ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ١١١,٥ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م، مع ارتفاع إضافي بنسبة ٣٩,٦٪ أو بما يعادل٤٤,٢ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م من ١١١,٥ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى ١٥٥,٧ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م. وجاء الارتفاع نتيجة ارتفاع عدد المشاريع التي أدّت إلى ارتفاع مماثل في الإيرادات.

قطاع مياه الصرف الصحي

ارتفعت تكلفة إيرادات هذا القطاع بنسبة ٤٣,٦٪ أو بما يعادل ٣٧,٧ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م من ٨٦,٥ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ١٢٤,١ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م، وجاء الارتفاع مدفوعاً بارتفاع تكلفة إيرادات مشاريع شبكات مياه الصرف الصحي بنسبة ٩٠,٦٪ أو بما يعادل ٤٥,٧ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م من ٥٠,٤ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ٩٦,١ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م. وقد كان الارتفاع متماشيًا مع ارتفاع إيرادات المشاريع المذكورة ما بين ٢٠١٧م و٢٠١٨م.

في المقابل، انخفضت تكلفة الإيرادات المرتبطة بمشاريع معالجة مياه الصرف الصحي بنسبة ٢٢,٢٪ أو بما يعادل ٨,٠ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م من ٣٦,١ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ٢٨,١ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م. وقد ساهم انخفاض التكاليف التي تم تكبدها من مشروع تصميم وتنفيذ وتشغيل محطة معالجة مياه الصرف الصحي بالمدينة الصناعية بالخرج ومشروع توسعة ورفع كفاءة محطات معالجة الصرف الصحي الرابعة والخامسة بمنطقة القصيم بشكل رئيسي في انخفاض تكلفة الإيرادات المرتبطة بمشاريع معالجة مياه الصرف الصحي. تجدر الإشارة إلى أنّ العام ٢٠١٨م شهد انتهاء العمل في مشروع توسعة ورفع كفاءة محطات معالجة الصرف الصحي الرابعة والخامسة بمنطقة القصيم واكتمال أعمال المرحلة الأولى على مشروع الخرج.

بين ٢٠١٨م و٢٠١٩م انخفضت تكلفة الإيرادات بنسبة ٣٤,٤٪ أو بما يعادل ٤٢,٧ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م من ١٢٤,١ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى ٨١,٤ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م. وقد تأثر الانخفاض بشكل رئيسي بانخفاض تكلفة إيرادات مشاريع شبكات مياه الصرف الصحي حيث كان الانخفاض المذكور متماشيًا مع انخفاض إيرادات هذه المشاريع.

في حالة مشاريع معالجة مياه الصرف الصحي فقد ارتفعت تكلفة الإيرادات وبنسبة ٣٣,٨٪ أو بما يعادل ٩,٥ مليون ريال سعودي من ٢٨,١ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى ٣٧,٦ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م بعد ارتفاع الإيرادات المتحصلة من هذه المشاريع بين العامين المذكورين.

قطاع حلول المياه المتكاملة

ارتفعت تكلفة الإيرادات تحت قطاع حلول المياه المتكاملة بشكل تدريجي ما بين ٢٠١٧م و٢٠١٩م.

ما بين عامي ٢٠١٧م و٢٠١٨م، ارتفعت تكلفة الإيرادات بنسبة ٥,٥٪ أو بما يعادل ٢,٣ مليون ريال سعودي من ٤٢,٣ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ٤٤,٧ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م، مع ارتفاع اضافي بنسبة ٤٩,٩٪ أو بما يعادل ٢٢,٣ مليون ريال سعودي إلى ٦٧,٠ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م. وقد جاء الارتفاع نتيجة ارتفاع تكلفة الإيرادات في جميع المشاريع تحت هذا القطاع. تجدر الإشارة إلى أنّ ارتفاع تكلفة الإيرادات في حالة مشاريع إدارة المياه بالمدن وشبكات مياه السيول جاء متماشيًا مع ارتفاع الإيرادات المتحصلة من هذه المشاريع.

في حالة مشاريع إدارة المياه بالمدن، ارتفعت تكاليف الإيرادات بنسبة ٥,٢٪ أو بما يعادل ١,٦ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م من ٣١,٢ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى٣٢,٨ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م. ولم يكن هذا الارتفاع متماشيًا مع حركة إيرادات هذه المشاريع والتي انخفضت ما بين ٢٠١٧م و٢٠١٨م. تأثر ارتفاع تكلفة الإيرادات ببعض المصاريف الاضافية التي تكبدتها الشركة لتغيير بعض تصاميم العمل.

٦-٥-٦ تكلفة الإيرادات حسب نوع العقد

يوضح الجدول التالي تفاصيل تكلفة الإيرادات حسب نوع العقد للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م.

الجدول ٦-١١: تكلفة الايرادات حسب نوع العقد

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			زيادة / (نقص)		
	٢٠١٧م مدققة	٢٠١٨م مدققة	٢٠١٩م مدققة	ديسمبر ٢٠١٨م	ديسمبر ٢٠١٩م	النمو المركب (٢٠١٧م-٢٠١٩م)
عقود التشغيل والصيانة	١٤١,٦١٦	١٨٤,٤٤١	٢٢١,٥٣٣	٣٠,٢٪	٢٠,١٪	٢٥,١٪
عقود خدمات المشاريع	٦٦,٣٩٤	٩٤,٦٠١	٨٠,٦٥٩	٤٢,٥٪	(١٤,٧٪)	١٠,٢٪
مصاريف متفرقة	٩٨٥	١,٢٩٣	١,٨٨٢	٣١,٢٪	٤٥,٦٪	٣٨,٢٪
اجمالي تكلفة الإيرادات	٢٠٨,٩٩٤	٢٨٠,٣٣٤	٣٠٤,٠٧٤	٣٤,١٪	٨,٥٪	٢٠,٦٪

المصدر: معلومات الإدارة

المصاريف المتفرقة هي عبارة عن نفقات عامة غير مصنفة حسب العقود

عقود التشغيل والصيانة

ارتفعت تكلفة إيرادات عقود التشغيل والصيانة بنسبة ٣٠,٢٪ من ١٤١,٦ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى ١٨٤,٤ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م، مع ارتفاع إضافي بنسبة ٢٠,١٪ إلى ٢٢١,٥ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م. كان الارتفاع المذكور متماشياً مع ارتفاع الإيرادات المتحصلة من هذه العقود. كما ذكر سابقاً، فقد ارتفعت إيرادات عقود التشغيل والصيانة من ١٩٦,٨ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى ٢٥٠,٤ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م، مع ارتفاع إضافي إلى ٣٠٧,٠ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م. وقد كان الارتفاع مرتبطاً بشكل رئيسي بمشاريع وزارة البيئة والمياه والزراعة وتقدم سير العمل على هذه المشاريع.

عقود خدمات المشاريع

ارتفع اجمالي تكلفة إيرادات عقود التشغيل والصيانة بنسبة ٤٢,٥٪ من ٦٦,٤ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ٩٤,٦ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م. كان الارتفاع المذكور متماشيا مع ارتفاع إيرادات هذه العقود بين العامين من ٥٢,٨ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ١٠٥,٩ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م. كان ارتفاع الإيرادات المذكور مدفوعا بشكل أساسي بارتفاع الإيرادات المتحصلة من مشاريع شركة المياه الوطنية.

عادت تكلفة الإيرادات المرتبطة بمشاريع خدمات المشاريع وانخفضت بنسبة ١٤,٧٪ من ٩٤,٦ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى ٨٠,٧ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م. جاء الانخفاض متأثراً بدخول عدد من المشاريع (٧ مشاريع) مراحلها النهائية ما أدّى إلى انخفاض قيمة المصاريف المتكبدة خلال العام ٢٠١٩م.

٦-٥-٧ إجمالي الربح حسب القطاعات والأقسام

يوضح الجدول التالي تفاصيل إجمالي الربح حسب الأقسام والقطاعات للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م:

الجدول ٦-١٢: إجمالي الربح حسب القطاعات والأقسام

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			زيادة / (نقص)		
	٢٠١٧م مدققة	٢٠١٨م مدققة	٢٠١٩م مدققة	ديسمبر ٢٠١٨م	ديسمبر ٢٠١٩م	النمو المركب (٢٠١٧م-٢٠١٩م)
الأرباح						
قطاع المياه						
شبكات المياه	١٨,٤٩٥	١٤,٦٠٠	١٦,٢٩٦	(٢١,١٪)	١١,٦٪	(٦,١٪)
استخراج ومعالجة المياه	١٦,٩٠٣	٣٤,٥٤٥	٤٣,٧٥٧	١٠٤,٤٪	٢٦,٧٪	٦٠,٩٪
الاجمالي	٣٥,٣٩٨	٤٩,١٤٤	٦٠,٠٥٣	٣٨,٨٪	٢٢,٢٪	٣٠,٣٪
قطاع مياه الصرف						
شبكات مياه الصرف	(٩,٦٥١)	١١,٨٢٥	٣٣,٦٦٧	٢٢٢,٥٪	١٨٤,٧٪	-
معالجة مياه الصرف الصحي	٣٧٢	١٢,٠٢٤	١٦,٣٢٥	٣,١٣٦,٤٪	٣٥,٨٪	٥٦٢,٩٪
الاجمالي	(٩,٢٨٠)	٢٣,٨٤٩	٤٩,٩٩٢	٣٥٧,٠٪	١٠٩,٦٪	-
قطاع الحلول المتكاملة						
ادارة المدن	١٣,٨٠٣	(١,٣٢٤)	٢,٤٨١	(١٠٩,٦٪)	٢٨٧,٤٪	(٥٧,٦٪)
شبكات مياه السيول	١,٢٨٧	٣,٢٧١	٣,٣٠٧	١٥٤,٢٪	١,١٪	٦٠,٣٪
خدمات إدارة المياه	(٥٦٦)	٩٩٠	٣,٣٢١	(٢٧٤,٩٪)	٢٣٥,٤٪	-
الاجمالي	١٤,٥٢٤	٢,٩٣٨	٩,١٠٩	(٧٩,٨٪)	٢١٠,١٪	(٢٠,٨٪)
إجمالي الربح	٤٠,٦٤١	٧٥,٩٣١	١١٩,١٥٤	٨٦,٨٪	٥٦,٩٪	٧١,٢٪
هامش إجمالي الربح						
قطاع المياه						
شبكات المياه						
استخراج ومعالجة المياه	٢٨,٠٪	٢٣,٤٪	٢١,٣٪			
الاجمالي	٣٤,١٪	٣٥,٢٪	٣١,٤٪			
قطاع مياه الصرف	٣٠,٦٪	٣٠,٦٪	٢٧,٨٪			
شبكات مياه الصرف						
معالجة مياه الصرف الصحي	(٢٣,٧٪)	١١,٠٪	٤٣,٤٪			
الاجمالي	١,٠٪	٣٠,٠٪	٣٠,٣٪			
قطاع الحلول المتكاملة	(١٢,٠٪)	١٦,١٪	٣٨,٠٪			

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			زيادة / (نقص)		
	٢٠١٧م مدققة	٢٠١٨م مدققة	٢٠١٩م مدققة	ديسمبر ٢٠١٨م	ديسمبر ٢٠١٩م	النمو المركب (٢٠١٧م-٢٠١٩م)
ادارة المدن						
شبكات مياه السيول	٣٠،٧٪	(٤،٢٪)	٨،١٪			
خدمات إدارة المياه	١٨،٢٪	٣٥،١٪	٩،٥٪			
الاجمالي	(١١،٨٪)	١٤،٥٪	٣٠،٩٪			
هامش إجمالي الربح	٢٥،٥٪	٦،٢٪	١٢،٠٪			

المصدر: معلومات الإدارة

قطاع المياه

ارتفع إجمالي الربح بنسبة ٣٨،٨٪ أو بما يعادل ١٣،٧ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م من ٣٥،٤ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ٤٩،١ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م، مع ارتفاع إضافي بنسبة ٢٢،٢٪ أو بما يعادل ١٠،٩ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م من ٤٩،١ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى ٦٠،١ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م. وجاء الارتفاع متماشيا مع ارتفاع الإيرادات القطاع. إنخفض هامش إجمالي الربح من ٣٠،٦٪ في ٢٠١٧م و٢٠١٨م إلى ٢٧،٨٪ في ٢٠١٩م.

قطاع مياه الصرف الصحي

سجّل قطاع مياه الصرف الصحي إجمالي خسارة بما يعادل ٩،٣ مليون ريال سعودي في ٢٠١٧م وقد ارتبطت الخسارة بشكل أساسي بمشاريع شبكات مياه الصرف الصحي التي تخطت تكاليفها (٨٦،٥ مليون ريال سعودي) الإيرادات المتحصلة منها (٧٧،٢ مليون ريال سعودي). كانت التكاليف الزائدة التي سجّلت خلال العام مرتبطة بمصاريف تم تكبدها لتعديل بعض تصاميم العمل.

في العام ٢٠١٨م، بلغ إجمالي ربح قطاع مياه الصرف الصحي ٢٣،٨ مليون ريال سعودي في ٢٠١٨م وجاء الارتفاع بين ٢٠١٧م و٢٠١٨م متأثراً بارتفاع إيرادات شبكات مياه الصرف الصحي والتي بلغت ١٠٧،٩ مليون ريال سعودي في ٢٠١٨م.

سجّل القطاع ارتفاعاً جديدا في إجمالي الربح في العام ٢٠١٩م بنسبة ١٠٩،٦٪ أو بما يعادل ٢٦،١ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م من٢٣،٨ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى ٥٠،٠ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م بعيد انخفاض تكلفة إيرادات مشاريع شبكات مياه الصرف الصحي بشكل ملحوظ بين ٢٠١٨م و٢٠١٩م.

ارتفع هامش إجمالي الربح من (١٢،٠٪) في ٢٠١٧م إلى ١٦،١٪ في ٢٠١٨م ثمّ إلى ٣٨،٠٪ في ٢٠١٩م. وكان الارتفاع في هامش إجمالي الربح بين ٢٠١٧م و٢٠١٨م متأثرا بارتفاع إيرادات شبكات مياه الصرف الصحي وانخفاض تكلفة إيرادات معالجة مياه الصرف الصحي. وقد تأثر الارتفاع الإضافي في هامش إجمالي الربح خلال ٢٠١٩م بشكل رئيسي بالانخفاض الملحوظ التي سجّلته تكاليف مشاريع شبكات مياه الصرف الصحي بين ٢٠١٨م ٢٠١٩م.

قطاع حلول المياه المتكاملة

إنخفض إجمالي ربح مشاريع قطاع حلول المياه المتكاملة بنسبة ٧٩،٨٪ أو بما يعادل ١١،٦ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م من ١٤،٥ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ٢،٩ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م. وقد جاء الانخفاض متأثرا بشكل رئيسي بانخفاض إيرادات مشاريع إدارة المياه بالمدن والذي قابله ارتفاع في تكاليف إيرادات المشاريع نفسها.

عاد إجمالي ربح مشاريع قطاع حلول المياه المتكاملة وارتفع بنسبة ٢١٠،١٪ أو بما يعادل ٦،٢ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م من ٢،٩ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى ٩،١ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م. وقد جاء الارتفاع مدفوعا بارتفاع إيرادات القطاع بشكل ملحوظ ما بين ٢٠١٨م و٢٠١٩م.

سجّل هامش إجمالي الربح انخفاضاً من ٢٥،٥٪ في العام ٢٠١٧م إلى ٦،٢٪ في العام ٢٠١٨م ثمّ عاد وارتفع إلى ١٢،٠٪ في العام ٢٠١٩م. وكانت هذه الحركة متماشية مع تقلب إجمالي الربح بين العامين ٢٠١٧م و٢٠١٩م.

٦-٥-٨ إجمالي الربح حسب نوع العقد

يوضح الجدول التالي تفاصيل إجمالي الربح حسب نوع العقد للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م:

الجدول ٦-١٣: إجمالي الربح حسب نوع العقد

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			زيادة / (نقص)		
	٢٠١٧م مدققة	٢٠١٨م مدققة	٢٠١٩م مدققة	ديسمبر ٢٠١٨م	ديسمبر ٢٠١٩م	النمو المركب (٢٠١٧م-٢٠١٩م)
عقود خدمات المشاريع	(١٣,٥٦١)	١١,٢٦٥	٣٥,٥٤٨	(٪١٨٣,١)	٪٢١٥,٦	-
عقود التشغيل والصيانة	٥٥,١٨٧	٦٥,٩٥٨	٨٥,٤٨٨	٪١٩,٥	٪٢٩,٦	٪٢٤,٥
مصروفات متفرقة	(٩٨٥)	(١,٢٩٣)	(١,٨٨٢)	٪٣١,٢	٪٤٥,٦	٪٣٨,٢
الإجمالي	**٤٠,٦٤٢**	**٧٥,٩٣١**	**١١٩,١٥٤**	**٪٨٦,٨**	**٪٥٦,٩**	**٪٧١,٢**
هامش إجمالي الربح						
عقود خدمات المشاريع	٪٢٥,٧-	٪١٠,٦	٪٣٠,٦			
عقود التشغيل والصيانة	٪٢٨,٠	٪٢٦,٣	٪٢٧,٨			
الإجمالي (باستثناء مصروفات متفرقة)	**٪١٦,٣**	**٪٢١,٣**	**٪٢٨,٢**			

المصدر: معلومات الإدارة

المصاريف المتفرقة هي عبارة عن نفقات عامة غير مصنفة حسب العقود

عقود خدمات المشاريع

سجّلت عقود خدمات المشاريع خسارة بقيمة ١٣,٦ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م. ارتبطت الخسارة بشكل رئيسي بالخسارة المحققة على عقود خدمات المشاريع المنفذة لصالح وزارة البيئة والمياه والزراعة وتحديدا مشروع توسعة ورفع كفاءة محطات معالجة الصرف الصحي الرابعة والخامسة بمنطقة القصيم. ارتبطت الخسارة على هذا المشروع بمصاريف إضافية تم تكبدها في مراحل تنفيذ المشروع الأخيرة بعد مواجهة بعض الصعوبات التقنية التي تم التعامل معها خلال مرحلة اكتمال الأعمال.

عادت عقود خدمات المشاريع وسجّلت ربحاً بقيمة ١١,٣ مليون ريال سعودي و٣٥,٥ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م والعام ٢٠١٩م على التوالي. وقد نتج التعافي في إجمالي الربح عن ارتفاع الإيرادات المتحصلة من مشاريع شركة المياه الوطنية والتي ارتبطت بشكل رئيسي بارتفاع إيرادات أربعة مشاريع هي: مشروع تنفيذ شبكة صرف صحي بجزء من حي طويق عقد ١، مشروع تنفيذ شبكة صرف صحي بجزء من حي طويق عقد ٣، مشروع تنفيذ شبكة صرف صحي بأجزاء من حي ظهرة لبن عقد ٣ ومشروع تنفيذ خط صرف مخطط اللؤلؤة بحي العزيزية بمدينة الرياض.

ارتفع هامش إجمالي الربح من (٢٥,٧٪) في ٢٠١٧م إلى ١٠,٦٪ في ٢٠١٨م وإلى ٣٠,٦٪ في العام ٢٠١٩م. يجب الاشارة إلى أنّ الخسائر المشار اليها ارتبطت بمشاريع خدمية قديمة حيث أنّ هذا النوع من المشاريع أصبح مربحا للشركة بعد انضمام الإدارة الجديدة في العام ٢٠١٤م، حيث قامت الإدارة بإقفال معظم المشاريع القديمة (٧ مشاريع بقيمة إجمالية تقدرب ٤٤٣,٥ مليون ريال سعودي) وبدأت بتنفيذ مشاريع جديدة ذات ربحية للشركة.

تجدر إلى الإشارة إلى أنّ ثلاثة مشاريع عقود خدمات (مشروع تنفيذ شبكة صرف صحي بجزء من حي طويق عقد ١ المكتمل بعام ٢٠١٩م، ومشروع تنفيذ شبكة صرف صحي بجزء من حي طويق عقد ٣ المكتمل بعام ٢٠١٩م، ومشروع تنفيذ خط صرف مخطط اللؤلؤة بحي العزيزية بمدينة الرياض المكتمل بعام ٢٠١٨م) قد سجّلت إجمالي ربح تراكمي أقل من ذاك الذي قدرته الإدارة في بداية المشاريع. سجّلت المشاريع الثلاثة إجمالي ربح تراكمي بقيمة ١٣,٦ مليون ريال سعودي لدى اكتمال الأعمال، بينما بلغ إجمالي الربح المقدر الذي وضعته الإدارة ضمن موازنة المشاريع الثلاثة ٢٨,٤ مليون ريال سعودي. وقد ارتبط الفرق الملحوظ بين الربح المحقق والربح المقدر بتكاليف تنفيذية إضافية تم تكبدها خلال مراحل تنفيد المشاريع والتي نتجت بسبب اختلاف جودة التربة تحت الأرض في مواقع المشاريع عن تلك التي قدرتها الشركة عند دراسة المشاريع. يجب الإشارة إلى أنّ نسبة الإنجاز المرتبطة بالمشاريع المشار إليها لم تكن قد بلغت ١٠٠٪ عند اكتمال الأعمال وتعدّ هذه الحالة شائعة عندما يتعلق الأمر بمشاريع عقود سعر الوحدة. في حالة هذه العقود، عادةً ما يتم إعادة قياس أو تقييم كمية الأعمال المتفق عليها (يتم إعادة قياس نطاق وكمية العمل خلال مراحل التنفيذ عندما يكون هناك محدودية في تنفيذ نطاق العمل، حيث يكون نطاق العمل المتفق عليه مبني على تقديرات بينما قد يتطلب التنفيذ كميات أقل أو أكثر من المقدر).

عقود التشغيل والصيانة

ارتفع إجمالي الربح المرتبط بعقود خدمات المشاريع في العام ٢٠١٨م بنسبة ١٩,٥٪ من ٥٥,٢ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ٦٦,٠ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م، مع ارتفاع اضافي بنسبة ٢٩,٦٪ من ٦٦,٠ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى ٨٥,٥ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م. جاء الارتفاع مرتبطا بشكل رئيسي بارتفاع الإيرادات المتحصلة من عقود التشغيل والصيانة التابعة لوزارة البيئة والمياه والزراعة في العام ٢٠١٨م والتي ارتفعت بنسبة ٤١,٦٪ من ١٤٣,٧ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ٢٠٣,٤ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م، مع ارتفاع اضافي بنسبة ٣٣,٠٪ إلى ٢٧٠,٥ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م. كما ذكر سابقاً، تأثر ارتفاع الإيرادات المتحصلة من عقود التشغيل والصيانة التابعة للوزارة بارتفاع عدد وقيمة المشاريع المنفذة بين العام ٢٠١٧م والعام ٢٠١٩م.

انخفض هامش إجمالي الربح من ٢٨,٠٪ في العام ٢٠١٧م إلى ٢٦,٣٪ في العام ٢٠١٨م، ثم عاد وارتفع إلى ٢٧,٨٪ في العام ٢٠١٩م. كان الانخفاض في العام ٢٠١٨م متأثرا بنسبة ارتفاع تكلفة الإيرادات (٣٠,٢٪) والذي تخطّى نسبة ارتفاع الإيرادات (٢٧,٢٪) في العام نفسه.

تجدر إلى الإشارة إلى أنّ مشروعين للتشغيل والصيانة (مشروع تشغيل وصيانة المجموعة الثالثة للمياه في الرياض المكتمل بعام ٢٠١٩م، ومشروع تشغيل وصيانة محطات تدعيم مصادر المياه لمدينة الرياض (المجموعة الثانية) المكتمل بعام ٢٠١٨م) قد سجّلا فروقات بين إجمالي الأرباح المقدرة وإجمالي الأرباح المحققة عند نهاية الأعمال. فقد سجّل المشروعين إجمالي ربح تراكمي بقيمة ١١,٢ مليون ريال سعودي عند مرحلة الاكتمال، بينما بلغ إجمالي الربح المقدر الذي وضعته الإدارة ضمن موازنة المشروعين ١٦,٢ مليون ريال سعودي. نتج الفرق بين إجمالي الربح المقدر وإجمالي الربح المحقق لمشروع تشغيل وصيانة المجموعة الثالثة للمياه في الرياض من تكاليف تم تكبدها لشراء معدات لتنفيذ العمل، دون أن تكون تلك التكاليف معكوسة ضمن موازنة المشروع. أما بالنسبة لمشروع تشغيل وصيانة محطات تدعيم مصادر المياه لمدينة الرياض (المجموعة الثانية)، فقد نتج الفرق بين إجمالي الربح المقدر وإجمالي الربح المحقق من تكاليف إضافية ارتبطت بعملية تصريف المياه عالية الملوحة من المشروع وتم تحمّلها من قبل الشركة.

٦-٥-٩ مصاريف البيع والتوزيع

يوضح الجدول التالي تفاصيل مصاريف بيع وتوزيع للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م.

الجدول ٦-١٤: مصاريف البيع والتوزيع

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			زيادة / (نقص)		
	٢٠١٧م مدققة	٢٠١٨م مدققة	٢٠١٩م مدققة	ديسمبر ٢٠١٨م	ديسمبر ٢٠١٩م	النمو المركب (٢٠١٧م-٢٠١٩م)
أتعاب مناقصات	٩٣٦	١,٨٠٤	٨٩٨	٪٩٢,٨	(٪٥٠,٢)	(٪٢,٠)
مصروف دعاية واعلان	٩٤	٨٤	١٩٢	(٪١٠,٢)	٪١٢٨,٠	٪٤٣,١
مصروف تطوير أعمال	١٩٤	٧٩٢	١٩٠	٪٣٠٩,١	(٪٧٦,٠)	(٪٠,٨)
رواتب	-	-	١٤٦	-	-	-
عمولة مبيعات	٢١٣	١١٤	٢٠	(٪٤٦,٢)	(٪٨٢,٤)	(٪٦٩,٢)
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة	-	١,٨٦٩	-	-	(٪١٠٠,٠)	-
أخرى	٣٢٦	-	-	(٪١٠٠,٠)	-	-
الإجمالي	**١,٧٦٢**	**٤,٦٦٤**	**١,٤٤٦**	**٪١٦٤,٧**	**(٪٦٩,٠)**	**(٪٩,٤)**

المصدر: القوائم المالية المدققة

ترتبط مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي بالتكاليف التي تتكبدها الشركة لتطوير وتوسيع أطر أعمالها.

تتألف مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من أتعاب المناقصات والتي شكّلت ما نسبته ٥٣,١٪، ٣٨,٧٪ و٦٢,١٪ من إجمالي مصاريف البيع والتوزيع خلال ٢٠١٧م، ٢٠١٨م و٢٠١٩م على التوالي. تمثّل أتعاب المناقصات تكاليف الاشتراك والمعاملات التي تتكبدها الشركة أثناء المشاركة في المناقصات الحكومية ضمن العروض الأولية خلال مرحلة المزاد.

ارتفعت أتعاب المناقصات بنسبة ٩٢,٨٪ أو بما يعادل ٠,٩ مليون ريال سعودي من ٠,٩ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ١,٨ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م. جاء هذا الارتفاع نتيجة ارتفاع عدد المناقصات التي شاركت بها الشركة حيث كانت السياسة المتبعة خلال العام تهدف إلى توسيع الأعمال بالحصول على أكبر عدد ممكن من المشاريع.

تراجعت أتعاب المناقصات بنسبة ٥٠,٢٪ أو بما يعادل ٠,٩ مليون ريال سعودي من ١,٨ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى ٠,٩ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م. تجدر الإشارة إلى أنّ تقديم العروض خلال مناقصات المشاريع المختلفة حتى العام ٢٠١٨م كان يتم بطريقة التسليم باليد في مقر العميل. ولكن خلال العام ٢٠١٩م، عمدت هذه الجهات إلى إطلاق عدد من المنصات الالكترونية والتي تم استخدامها من أجل عرض معلومات وفيرة تتعلق بطبيعة ومتطلبات ومدد المشاريع المقرر تنفيذها من قبل العملاء. أتاح هذا الأمر للشركة (وشركات أخرى) أن تصبح أكثر دقة في اختيار المشاريع والمشاركة فقط في المشاريع التي تتناسب مع قدرات وتطلعات وخبرة الشركة، الأمر الذي أدّى إلى حصر تكاليف الاشتراك للمشاريع التي شاركت بها الشركة خلال العام ٢٠١٩م.

مصاريف الدعاية والإعلان تشتمل على التكاليف المرتبطة بترويج الأعمال والتي تشمل بشكل رئيسي المشاركة في المعارض والمناسبات الدعائية وتوزيع المنشورات الدعائية ونشر الإعلانات في مختلف الوسائل الاعلامية ومنصات التواصل الاجتماعي. تتقلب هذه المصاريف باستمرار متأثرة بحجم الفعاليات التي تنظمها أو تشارك بها الشركة. لم تشهد مصاريف الدعاية والإعلان أية تقلبات ملحوظة ما بين ٢٠١٧م و٢٠١٨م. في المقابل، ارتفعت هذه المصاريف بين العامين ٢٠١٨م و٢٠١٩م بنسبة ١٢٨,٠٪ أو بما يعادل ٠,١ مليون ريال سعودي من ٠,١ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى ٠,٢ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م. وقد جاء الارتفاع نتيجة لمشاركة الشركة في عدد من الفعاليات التي نظمها بعض العملاء من أجل الترويج لتقنيات جديدة يمكن استخدامها من أجل معالجة المياه.

تمثل مصاريف تطوير الأعمال منح ومساهمات تقدّم من قبل الشركة إلى العملاء لدعم الفعاليات والأنشطة التي يقيمها العملاء للتسويق لأعمالهم ومنتجاتهم الجديدة. ارتفعت هذه المصاريف بشكل استثنائي وبنسبة ٣٠٩,١٪ أو بما يعادل ٠,٦ مليون ريال سعودي من ٠,٢ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ٠,٨ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م نتيجة مساهمات الشركة لدعم عدد من المعارض والفعاليات التي نظمها بعض العملاء من أجل الترويج لعدادات مياه جديدة.

انخفضت مصاريف تطوير الأعمال بنسبة ٧٦,٠٪ من ٠,٨ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى ٠,٢ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م. جاء الانخفاض خلال العام نتيجة انخفاض نطاق مساهمات الشركة في المعارض والفعاليات في العام ٢٠١٩م.

الرواتب التي بلغت قيمتها ٠,١ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م تم تضمنها ضمن مصاريف البيع والتوزيع نتيجة تصنيف خاطئ، حيث كان يجب تصنيف هذه المصاريف تحت بند مصاريف تطوير الأعمال.

بلغت مصاريف عمولة المبيعات في نهاية السنة المالية ٢٠١٩م ٠,٠٢ مليون ريال سعودي، بانخفاض قدره ٨٢,٤٪ مقارنة بـ ٠,١ مليون ريال سعودي في نهاية السنة المالية ٢٠١٨م، كما بلغت في نهاية السنة المالية ٢٠١٨م ٠,١ مليون ريال سعودي بانخفاض قدره ٤٦,٢٪ مقارنة بـ ٠,٢ مليون ريال سعودي في نهاية السنة المالية ٢٠١٧م، ويعود ذلك بشكل رئيسي إلى الانتهاء من الأعمال تدريجياً في المشاريع ذات العلاقة خلال الفترة بين العامين ٢٠١٧م و٢٠١٩م، وحيث أن الغرض منها لسداد مستحقات شركات مقاولات وتشغيل شاركت الشركة في تنفيذ بعض المشاريع القديمة في مناطق جغرافية نائية خارج مدينة الرياض.

مخصص خسائر الائتمان المتوقعة التي بلغت قيمته ٠,٣ مليون ريال سعودي و١,٩ مليون ريال سعودي في عامي ٢٠١٧م و٢٠١٨م على التوالي، يتعلق بالذمم المدينة المتقادمة أو المشكوك بتحصيلها. تستخدم الشركة مصفوفة مخصص لاحتساب خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الذمم المدينة التجارية. يتم في الأصل تحديد مصفوفة المخصص على أساس معدلات التعثر السابقة التي تمت ملاحظتها. وقد ارتفع المخصص المرتبط بالذمم المدينة المشكوك بتحصيلها بنسبة ٤٧٣,٢٪ أو بما يعادل ١,٥ مليون ريال سعودي من ٠,٣ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ١,٩ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م بعيد تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم تسعة (٩) «الأدوات المالية» بشأن تجنيب مخصص لخسائر الائتمان المتوقعة، والتي ينص على استخدام طريقة الخسارة المتوقعة من أجل احتساب المخصص.

المصاريف الأخرى تتضمن مجموعة تكاليف متنوعة تتكبدها الشركة خلال سياق العمل العادي وبشكل غير دوري.

٦-٥-١٠ مصاريف إدارية

يوضح الجدول التالي تفاصيل المصاريف الإدارية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م.

الجدول ٦-١٥: مصاريف إدارية

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			زيادة / (نقص)		
	٢٠١٧م مدققة	٢٠١٨م مدققة	٢٠١٩م مدققة	ديسمبر ٢٠١٨م	ديسمبر ٢٠١٩م	النمو المركب (٢٠١٧م-٢٠١٩م)
رواتب وما في حكمها	١٠,٨٧٧	٨,٦٦٥	١٦,٦٩٧	(٢٠,٣٪)	٩٢,٧٪	٢٣,٩٪
أتعاب مهنية	٩٨٤	٨٢١	١,٦١٤	(١٦,٦٪)	٩٦,٦٪	٢٨,١٪
مصروف بريد وهاتف وتلكس	٤٠٧	٦٧٩	٤٦٠	٦٦,٧٪	(٣٢,٣٪)	٦,٣٪
رسوم بنكية	٥٣٦	٦٣٤	١,٥٧٥	١٨,١٪	١٤٨,٥٪	٧١,٣٪
مصروف ايجار	٧٤٠	٥٧٢	٥٩٥	(٢٢,٨٪)	٤,١٪	(١٠,٤٪)
تكلفة خدمة مشتركة	٤٨١	٤٨١	٤٨١	-	-	-
استهلاك	٤٨٦	٤٧٥	٨٠٣	(٢,٢٪)	٦٩,٢٪	٢٨,٦٪
رسوم اشتراكات	١٦٥	٢٣٠	٣٨٥	٣٩,٦٪	٦٧,٣٪	٥٢,٨٪
مصروف إصلاح وصيانة	٢١٩	١٦٨	٢٢٢	(٢٣,٢٪)	٣٢,١٪	٠,٧٪
مصروف منافع عامة	٧٠	١٠٤	١١٣	٤٨,٥٪	٩,٣٪	٢٧,٤٪
مصروف تأمين	٥٩	٥٢	٦٧	(١١,٦٪)	٢٧,٥٪	٦,٢٪
أخرى	٤٣٦	٤١٣	٥٢٨	(٥,٤٪)	٢٧,٨٪	٩,٩٪
الإجمالي	**١٥,٤٦٠**	**١٣,٢٩٢**	**٢٣,٥٣٩**	**(١٤,٠٪)**	**٧٧,١٪**	**٢٣,٤٪**

المصدر: القوائم المالية المدققة

ترتبط المصاريف الادارية بالتكاليف المتعلقة بمكاتب الشركة الإدارية. تشكل رواتب الموظفين وما في حكمها المكون الرئيسي للمصاريف الإدارية. وقد مثّلت الرواتب وما في حكمها ما نسبته ٧٠,٤٪، ٦٥,٢٪ و٧٠,٩٪ من إجمالي المصاريف الإدارية خلال الأعوام ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م على التوالي.

يوضح الجدول التالي تفاصيل الرواتب وما في حكمها للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م.

الجدول ٦-١٦: الرواتب وما حكمها

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			زيادة / (نقص)		
	٢٠١٧م مدققة	٢٠١٨م مدققة	٢٠١٩م مدققة	ديسمبر ٢٠١٨م	ديسمبر ٢٠١٩م	النمو المركب (٢٠١٧م-٢٠١٩م)
مكافآت	٢,٣٠٠	٢,٠٤٥	٥,٨٧٣	(٪١١,١)	٪١٨٧,١	٪٥٩,٨
مزايا	٣,٩٢٠	٥,٣٣٩	٥,٦٦٤	٪٣٦,٢	٪٦,١	٪٢٠,٢
مصاريف سكن	١,١١٢	١,٢٥٢	١,٤١٨	٪١٢,٦	٪١٣,٣	٪١٢,٩
مصاريف نهاية خدمة	١,٥٧٧	(٢,٨٦٣)	٩٦٤	(٪٢٨١,٦)	٪١٣٣,٧	(٪٢١,٨)
مصاريف إجازة	٣٧٣	٥٢٧	٥٥١	٪٤١,١	٪٤,٦	٪٢١,٥
مصاريف تأمين	٢٨٠	٣٧٩	٤٠٩	٪٣٥,٤	٪٨,١	٪٢٠,٩
مصاريف عمل إضافي	٢٤٢	٣٠٩	٤٠٤	٪٢٧,٤	٪٣٠,٩	٪٢٩,١
مصاريف تذاكر سفر	٢٣٣	٢٨٨	٣٣٩	٪٢٣,٦	٪١٧,٧	٪٢٠,٦
مصاريف نقل	٢٦٧	٢٦٩	٢٧٦	٪٠,٨	٪٢,٥	٪١,٦
مصاريف تأمينات اجتماعية	٢٤٧	٢٦٣	٢٧٢	٪٦,٤	٪٣,٢	٪٤,٨
أخرى	٣٢٥	٨٥٧	٥٢٨	٪١٦٣,٦	(٪٣٨,٤)	٪٢٧,٤
الإجمالي	**١٠,٨٧٧**	**٨,٦٦٥**	**١٦,٦٩٧**	**(٪٢٠,٣)**	**٪٩٢,٧**	**٪٢٣,٩**

المصدر: معلومات الإدارة

انخفضت رواتب الموظفين وما في حكمها بنسبة ٢٠,٣٪ أو بما يعادل ٢,٢ مليون ريال سعودي من ١٠,٩ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ٨,٧ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م. وقد جاء الانخفاض نتيجة خدمة لتلبية متطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي والذي ينص على احتساب مصاريف نهاية الخدمة بطريقة مختلفة. ارتفعت رواتب الموظفين وما في حكمها بنسبة ٩٢,٧٪ أو بما يعادل ٨,٠ مليون ريال سعودي من ٨,٧ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى ١٦,٧ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م، نتيجة ارتفاع أعداد الموظفين الإداريين وارتفاع قيمة الرواتب والمزايا بين العامين المذكورين. سجّل عدد الموظفين الإداريين ارتفاعا ما بين ٢٠١٨م و٢٠١٩م بعدما لجأت الشركة إلى تعيين موظفين جدد من أجل مواكبة الارتفاع الذي شهدته أنشطة الشركة ابتداء من بداية العام ٢٠١٨م. كما تجدر الإشارة إلى أنّ الزيادة السنوية التي طرأت على رواتب الموظفين الاداريين في العام ٢٠١٨م كانت ملحوظة بعدما استطاعت الشركة تحقيق إيرادات مرتفعة خلال السنة (الزيادة التي تطرأ على الرواتب لا تكون موحدة بل تختلف باختلاف درجة الموظف وأدائه خلال العام).

تتضمن الأتعاب المهنية مصاريف المحاسب القانوني والاستشاريين الذين تستعين بهم الشركة خلال سياق العمل العادي. مصاريف المحاسب الخارجي ترتبط بعمليات تدقيق حسابات الشركة السنوية، بينما تتعلق مصاريف الاستشارات بدراسات تجريها شركات خارجية لمساعدة الشركة على تقييم متطلبات ووضع المشاريع المزمع تنفيذها. تجدر الإشارة إلى أنه في حالة المشاريع العالية القيمة أو المشاريع ذات المواصفات التقنية الدقيقة تلجأ الشركة للمستشارين الخارجيين من أجل تقييم متطلبات العمل وتقديم المشورة حول أحدث الحلول الهندسية.

تتأثر حركة الأتعاب المهنية بشكل رئيسي بعدد الدراسات الاستشارية والتي تختلف بين السنوات باختلاف عدد المشاريع وطبيعتها. لم تشهد الأتعاب المهنية تقلبات ملحوظة بين عامي ٢٠١٧م و٢٠١٨م. في المقابل، سجّلت هذه الأتعاب ارتفاعا ملحوظا بنسبة ٩٦,٦٪ أو بما يعادل ٠,٨ مليون ريال سعودي من ٠,٨ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى ١,٦ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م. جاء الارتفاع مدفوعا بارتفاع عدد الدراسات الاستشارية التي أجريت في العام ٢٠١٩م نظرا إلى أنّ الشركة شاركت في عروض ومناقصات تتعلق بمشاريع ذات متطلبات تقنية عالية، الأمر الذي تطلّب إجراء دارسات لتقييم متطلبات العمل وعرض الحلول الهندسية اللازمة.

مصروف البريد والهاتف والفاكس هو إحدى المصاريف اليومية التي يتم تكبدها في المكاتب الادارية وسكن العمال. لا تتبع هذه المصاريف اتجاها معينا بل تتقلب خلال سياق العمل العادي، كما لا ترتبط حركتها بشكل مباشر بحركة وحجم الأعمال.

الرسوم البنكية يتم تكبدها أثناء إصدار خطابات الضمان الابتدائية وخطابات ضمان تنفيذ الأعمال والاعتمادات المستندية. لم تشهد هذه المصاريف تقلبات مهمة ما بين العامين ٢٠١٧م و٢٠١٨م. في المقابل، ارتفعت الرسوم البنكية بنسبة ١٤٨,٥٪ أو بما يعادل ٠,٩ مليون ريال سعودي من ٠,٦ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى ١,٦ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م، على أثر مشاركة الشركة في مناقصات وعروض مرتبطة بمشاريع عالية القيمة نسبيا، الأمر الذي أدّى إلى إصدار خطابات ضمان ذات قيمة عالية.

مصروف الإيجار مرتبط حصرا باستئجار مكتب الشركة الاداري وسكن العمال. انخفضت مصاريف الإيجار بنسبة ٢٢,٨٪ أو بما يعادل ٠,٢ مليون ريال سعودي من ٠,٧ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ٠,٥ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م، نتيجة إعادة تصنيف إيجار الإدارات التشغيلية (المقاولات والهندسة) تحت خانة تكاليف الإيرادات كون هذه المصاريف مرتبطة بالمشاريع المنفذة. لم تشهد مصاريف الإيجار أية تقلبات ما بين الأعوام ٢٠١٨م و٢٠١٩م.

تكاليف الخدمة المشتركة يتم تسديدها لشركة مجموعة الخريّف التي تزود الشركة بخدمات تقنية المعلومات. لا تمتلك الشركة إدارة تقنية معلومات مستقلة وتعتمد على الخدمات المقدمة من الإدارة المركزية في شركة مجموعة الخريف. تجدر الإشارة إلى أن الخدمات المذكورة محكومة ببنود اتفاق مستوى خدمة تم إبرامه بين الطرفين.

مصاريف الاستهلاك المصنفة تحت خانة المصاريف الإدارية مرتبطة بالممتلكات والمعدات الموجودة في مكاتب الشركة الادارية وسكن العمال والتي تشمل الأثاث والمفروشات والسيارات المستخدمة من قبل فريق الشركة الإداري. بقيت هذه المصاريف ثابتة نسبيا ما بين العام ٢٠١٧م والعام ٢٠١٨م. في المقابل، ارتفعت مصاريف الاستهلاك بنسبة ٦٩,٢٪ أو بما يعادل ٠,٣ مليون ريال سعودي من ٠,٥ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى ٠,٨ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م نتيجة الزيادات التي طرأت على الممتلكات والمعدات المذكورة والتي بلغت قيمتها ٢,٠ مليون ريال سعودي في حالة المفروشات والأثاث و١٤,٦ مليون ريال سعودي في حالة السيارات.

رسوم الاشتراكات تشمل بشكل رئيسي رسوم الغرفة التجارية والرسوم التي تسدد للبلديات. رسوم الغرفة التجارية هي اشتراك سنوي يسدد من قبل الشركة، بينما ترتبط رسوم البلديات بالإعلانات واللوحات الدعائية التي تستخدمها الشركة بين الحين والآخر كأداة تسويق لأعمالها. ارتفعت رسوم الاشتراكات بنسبة ٣٩,٦٪ أو بما يعادل ٠,١ مليون ريال سعودي من ٠,١ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ٠,٢ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م، ثم بنسبة ٦٧,٣٪ أو بما يعادل ٠,٢ مليون ريال سعودي من ٠,٢ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى ٠,٤ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م نتيجة ارتفاع رسوم اشتراكات الغرفة التجارية والبلديات.

مصروف الإصلاح والصيانة يرتبط بشكل رئيسي بصيانة سيارات الطاقم الاداري. لم تشهد هذه المصاريف أي تقلبات ملحوظة ما بين عامي ٢٠١٧م و٢٠١٩م بحيث ترتبط حركة هذه المصاريف بنطاق حجم أعمال الصيانة والذي يتغير بشكل مستمر من دون أن يتبع أي اتجاه معين.

مصروف المنافع العامة يشمل تكاليف مياه وكهرباء يتم تكبدها في مكاتب الشركة الادارية ووحدات سكن العمال. ارتفعت هذه المصاريف تدريجيا ما بين ٢٠١٧م و٢٠١٩م نتيجة ازدياد عدد الموظفين في المكتب وعدد العمال في وحدات السكن.

مصروف التأمين يتضمن مصاريف التأمين الطبي الخاص بالموظفين الاداريين ومصاريف تأمين السيارات والأثاث والمفروشات في المكاتب ووحدات سكن العمال وموظفي الأمن. ارتبطت تقلبات هذه المصاريف بالتغيرات التي طرأت على عدد الموظفين الإداريين المشمولين ضمن بوالص التأمين.

المصارف الأخرى تتضمن مجموعة تكاليف متنوعة يتم تكبدها أثناء سياق العمل العادي. تشمل هذه المصاريف بشكل رئيسي مصاريف سفر ورحلات عمل ومصاريف ضيافة ومصاريف مستهلكات. تتقلب هذه المصاريف بشكل متواصل من دون ارتباط مباشر بحركة وحجم الأعمال.

٦-٥-١١ تكاليف التمويل

يوضح الجدول التالي تفاصيل تكاليف التمويل للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م.

الجدول ٦-١٧: تكاليف التمويل

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			زيادة / (نقص)		
	٢٠١٧م مدققة	٢٠١٨م مدققة	٢٠١٩م مدققة	ديسمبر ٢٠١٨م	ديسمبر ٢٠١٩م	النمو المركب (٢٠١٧م-٢٠١٩م)
تكاليف تمويل القروض	١,٦٨٦	٤,٦٨٣	٧,١٢٨	٪١٧٧,٧	٪٥٢,٢	٪١٠٥,٦
(ايرادات)/تكاليف التمويل المدفوعة للشركة الأم	٩٧١	٨٤٧	(٨٣٨)	(٪١٢,٧)	(٪١٩٨,٩)	-
تكاليف تمويل من عقود الإيجار	-	-	٨٥	-	-	-
الإجمالي	٢,٦٥٧	٥,٥٣٠	٦,٣٧٥	٪١٠٨,١	٪١٥,٣	٪٥٤,٩

المصدر: القوائم المالية المدققة

تتألف تكاليف التمويل بشكل رئيسي من التكاليف المرتبطة بالقروض والتسهيلات التي تحصل عليها الشركة لتمويل متطلبات المشاريع والأعمال. تجدر الإشارة إلى أنّ هذه القروض يتم منحها من قبل البنوك إلى شركة مجموعة الخريّف ثم يتم تحويلها إلى الشركة. تتضمن هذه التسهيلات قروض مرتبطة حصراً بمشاريع الشركة وقروض عامة يتم الحصول عليها من أجل تمويل متطلبات رأس المال العامل.

ارتفعت تكاليف تمويل القروض بنسبة ١٧٧,٧٪ أو بما يعادل ٣,٠ مليون ريال سعودي من ١,٧ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ٤,٧ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م، ثمّ بنسبة ٥٢,٢٪ أو بما يعادل ٢,٤ مليون ريال سعودي من ٤,٧ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى ٧,١ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م نتيجة ارتفاع قيمة القروض التي حصلت عليها الشركة لمواكبة ارتفاع حجم الأعمال خلال فترة الثلاثة سنوات. كما أنّ ارتفاع تكاليف تمويل القروض في العام ٢٠١٨م كان مدفوعا أيضا بحصول الشركة على قرض بما يعادل ٤٠,٠ مليون ريال سعودي لتمويل متطلبات رأس مال الشركة العامل.

تكاليف التمويل المدفوعة لشركة مجموعة الخريّف تتضمن مصاريف فائدة تم تسديدها لشركة مجموعة الخريّف مقابل القروض التي استخدمتها الشركة. تحمل المبالغ المستحقة إلى شركة مجموعة الخريّف عمولة وفقًا لمتوسط معدلات العمولة السائدة بين البنوك، وتستحق السداد من قبل الشركة عند الطلب من شركة مجموعة الخريف (تجدر الإشارة إلى أنّ المتحصلات من العملاء يتم تحويلها لشركة مجموعة الخريف لغرض تسديد دفعات القروض) . وتسجّل مصاريف الفائدة هذه كمصروف حين تتخطى المبالغ الممنوحة للشركة خلال سياق العمل المبالغ التي حصلتها الشركة من شركة مجموعة الخريّف من إيرادات المشاريع (كما هو الحال في ٢٠١٧م و٢٠١٨م). في المقابل، يتم تسجيل مصروف الفائدة كإيراد للشركة حين تتخطى مسحوبات شركة مجموعة الخريّف من الإيرادات المبالغ التي تم منحها للشركة (كما هو الحال في ٢٠١٩م).

بالإضافة إلى هذين المكونين، تضمنت تكاليف التمويل في ٢٠١٩م مصاريف مرتبطة بموجودات حق الاستخدام المرتبطة بعقود ايجار تمويلي.

٦–٥–١٢ الإيرادات الأخرى

يوضح الجدول التالي تفاصيل الإيرادات الأخرى للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م.

الجدول ٦-١٨: الإيرادات الاخرى

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			زيادة / (نقص)		
	٢٠١٧م مدققة	٢٠١٨م مدققة	٢٠١٩م مدققة	ديسمبر ٢٠١٨م	ديسمبر ٢٠١٩م	النمو المركب (٢٠١٧م-٢٠١٩م)
حوافز من الحكومة	-	-	٤,٣٨٩	-	-	-
أخرى	-	-	٥١	-	-	-
الإجمالي	-	-	٤,٤٤٠	-	-	-

المصدر: القوائم المالية المدققة

الإيرادات الأخرى تتعلق بمصادر دخل متنوعة غير مرتبطة بأنشطة الشركة الرئيسية.

شكّلت الحوافز من الحكومة والتي بلغت قيمتها ٤,٤ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م المكون الأساس للإيرادات الأخرى. وشمل المبلغ المذكور حوافز حكومية تم منحها للشركة في ٢٠١٩م للتعويض عن المصاريف المرتفعة التي سددتها الشركة لتجديد إقامات العمل في ٢٠١٨م بعيد إصدار قانون جديد ينظم شؤون وشروط عمل العمالة الوافدة في المملكة. قامت الجهات الحكومية في العام ٢٠١٩م بمنح تعويضات جزئية لتغطية المصاريف التي تكبدتها الشركات في العام ٢٠١٨م.

ارتبطت الإيرادات الأخرى التي بلغت قيمتها ٥١ ألف ريال سعودي في ٢٠١٩م بعمليات بيع مواد بناء لشركات أخرى. لا تندرج هذه العمليات ضمن نشاط الشركة الرئيسي بل تصّنف تحت خانة نشاطات وعمليات متفرقة تجريها الشركة بين الحين والآخر.

٦–٥–١٣ (خسائر) مكاسب تحويل العملات الأجنبية، صافي

ترتبط خسائر ومكاسب تحويل العملات الأجنبية بشكل رئيسي بعمليات شراء المعدات من الموردين الأجانب. وتتقلب حركة هذه الخسائر والمكاسب متأثرة بحجم عمليات الشراء وأسعار الصرف السائدة خلال وقت العملية. وقد سجّلت الشركة مكاسب من تحويل العملات الأجنبية بقيمة ٠,٦ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م تحولت فيما بعد إلى خسائر بقيمة ١,٣ مليون ريال سعودي و٦٤ ألف ريال سعودي في العام ٢٠١٨م والعام ٢٠١٩م.

٦–٥–١٤ مكاسب/(خسائر) بيع الممتلكات والمعدات

تتعلق خسائر ومكاسب بيع الممتلكات والمعدات بعمليات بيع الأصول والمعدات المستهلكة بشكل كامل. وتكونت الأصول المباعة ما بين العام ٢٠١٧م و٢٠١٩م من مولدات وسيارات وعدادات مستهلكة. وقد تم تسجيل أرباح بيع الممتلكات والمعدات بقيمة ٠,٨ مليون ريال سعودي و٥١ ألف ريال سعودي في العام ٢٠١٧م والعام ٢٠١٨م على التوالي، بينما تم تسجيل خسارة بقيمة ٠,٤ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م.

٦–٥–١٥ الزكاة

يتم تقديم الاقرارات الزكوية على مستوى شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريف. بلغت حصة الشركة من الزكاة المحملة صفر ما بين ٢٠١٧م و٢٠١٩م فلم تسجّل أية مصاريف زكاة خلال الفترة المذكورة. تقوم الشركة بدفع حصتها من الزكاة لشركة أبناء عبدالله ابراهيم الخريف ويتم احتساب الحصة بشكل مستقل (تدفع الزكاة بشكل موحد من قبل شركة أبناء عبدالله ابراهيم الخريف). يجب الإشارة إلى أنّه يتم تسديد الزكاة بشكل موحد من قبل شركة أبناء عبدالله ابراهيم الخريف التي تقوم بتحميل الشركة حصتها من الزكاة الموحدة (يتم احتساب إجمالي الزكاة بشكل موحد على مستوى شركة أبناء عبدالله ابراهيم الخريف ويتم احتساب حصة الشركة والشركات الأخرى من القيمة التي يجب دفعها). لم يتم تحميل الشركة أي مصاريف زكاة ما بين العام ٢٠١٧م والعام ٢٠١٩م بحيث قامت شركة أبناء عبدالله ابراهيم الخريف بتسديد إجمالي الزكاة من دون تخصيص الحصة المرتبطة بكل شركة من الشركات التابعة.

٦–٥–١٦ صافي ربح السنة

ارتفع صافي ربح السنة بنسبة ١٣١,٦٪ أو بما يعادل ٢٩,١ مليون ريال سعودي من ٢٢,١ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ٥١,١ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م، وبنسبة ٧٩,٣٪ أو بما يعادل ٤٠,٦ مليون ريال سعودي من ٥١,١ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى ٩١,٧ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م. كان الارتفاع مدفوعا بشكل رئيسي بارتفاع الإيرادات بين الفترتين وبنسبة تخطت ارتفاع تكاليف الإيرادات بين العامين المذكورين. وصاحب ارتفاع الإيرادات ارتفاع هامش ربح السنة من ٨,٨٪ في عام ٢٠١٧م إلى ١٤,٤٪ و٢١,٧٪ في عام ٢٠١٨م وعام ٢٠١٩م على التوالي. تجدر الإشارة إلى أنّه بحال تم احتساب الزكاة التي يجب أن تدفع في حال كانت الشركة تسدد الزكاة بشكل مستقل من دون اللجوء إلى شركة أبناء عبدالله ابراهيم الخريف، فقد تبلغ مصاريف الزكاة في العام ٢٠١٩م ٢,٣ مليون ريال سعودي، ٣,٠ مليون ريال سعودي و٤,٨ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م، في العام ٢٠١٨م والعام ٢٠١٩م. في هذه الحالة، فقد يبلغ صافي دخل الشركة ١٩,٨ مليون ريال سعودي، ٤٨,١ مليون ريال سعودي و٨٦,٩ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م، العام ٢٠١٨م والعام ٢٠١٩م على التوالي.

٦–٥–١٧ الدخل الشامل الآخر

يمثّل الدخل الشامل الآخر صافي دخل الشركة بعد احتساب مكاسب وخسائر إعادة قياس التزامات المنافع المحددة. ارتفع الدخل الشامل الآخر بنسبة ٨٨,٧٪ أو بما يعادل ٢١,٢ مليون ريال سعودي من ٢٣,٨ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ٤٥,٠ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م، ثمّ بنسبة ١٠٤,٥٪ أو بما يعادل ٤٧,٠ مليون ريال سعودي من ٤٥,٠ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى ٩٢,١ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م. وجاء الارتفاع متماشيًا مع ارتفاع صافي الربح السنوي.

٦-٦ قائمة المركز المالي

يوضح الجدول التالي قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر للأعوام ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م.

الجدول ٦-١٩: قائمة المركز المالي

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			زيادة / (نقص)		
	٢٠١٧م مدققة	٢٠١٨م مدققة	٢٠١٩م مدققة	ديسمبر ٢٠١٨م	ديسمبر ٢٠١٩م	النمو المركب (٢٠١٧م-٢٠١٩م)
الموجودات						
الموجودات غير المتداولة						
الممتلكات والمعدات	٣٦,٣٠٠	٤٩,١٥٦	٦٢,٦٨٠	٣٥,٤٪	٢٧,٥٪	٣١,٤٪
موجودات حق الاستخدام	-	-	٤,١٦٩	-	-	-
إجمالي الموجودات غير المتداولة	٣٦,٣٠٠	٤٩,١٥٦	٦٦,٨٤٩	٣٥,٤٪	٣٦,٠٪	٣٥,٧٪
الموجودات المتداولة						
بضاعة	٧,٦٠٩	٩,٩٨٩	٢٦,٩٥٥	٣١,٣٪	١٦٩,٨٪	٨٨,٢٪
مدينون تجاريون وآخرون	١٣٧,٨٣٨	٢٠٥,٦٨٦	١٤٧,٢١٣	٤٩,٢٪	(٢٨,٤٪)	٣,٣٪
مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى	١٤,٣١٢	١٦,٣٠٠	٣٥,١٣٩	١٣,٩٪	١١٥,٦٪	٥٦,٧٪
موجودات عقود	٥٥,٧٩٧	٧٥,٤٤٧	١١٢,٧١٦	٣٥,٢٪	٤٩,٤٪	٤٢,١٪
الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق	٨,٦٠٦	٣٦,٩٥٠	١٧,٠٥٩	٣٢٩,٤٪	(٥٣,٨٪)	٤٠,٨٪
إجمالي الموجودات المتداولة	٢٢٤,١٦١	٣٤٤,٣٧٣	٣٣٩,٠٨٢	٥٣,٦٪	(١,٥٪)	٢٣,٠٪
إجمالي الموجودات	٢٦٠,٤٦١	٣٩٣,٥٢٨	٤٠٥,٩٣١	٥١,١٪	٣,٢٪	٢٤,٨٪
حقوق الملكية والمطلوبات						
رأس المال المصدر	٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	-	-	-
احتياطي نظامي	٤,٧٧٨	٩,٨٩٣	١٩,٠٦٥	١٠٧,١٪	٩٢,٧٪	٩٩,٨٪
أرباح مبقاه	(٦,٥٦٣)	٣٤,٢٥٣	١١٦,٨٠٨	(٦٢١,٩٪)	٢٤١,٠٪	-
اعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين	-	(٩٢٥)	(٥٩٩)	-	(٣٥,٢٪)	-
إجمالي حقوق الملكية	٧٨,٢١٥	١٢٣,٢٢١	٢١٥,٢٧٤	٥٧,٥٪	٧٤,٧٪	٦٥,٩٪
المطلوبات غير المتداولة						
التزامات بموجب عقود ايجار رأسمالي	٧٧٠	-	-	(١٠٠,٠٪)	-	(١٠٠,٠٪)
التزامات المنافع المحددة للموظفين	١٩,٢٠٦	٢٧,٧٤٣	٣٢,٢٦٩	٤٤,٥٪	١٦,٣٪	٢٩,٦٪
قروض لأجل	-	١٣,٣٣٣	-	-	(١٠٠,٠٪)	-
التزامات ايجار	-	-	٣,٩٠٢	-	-	-
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	١٩,٩٧٥	٤١,٠٧٦	٣٦,١٧١	١٠٥,٦٪	(١١,٩٪)	٣٤,٦٪
المطلوبات المتداولة						
دائنون تجاريون	٥٥,٨٣٠	٤٨,٨٧١	٥٨,٤٤٢	(١٢,٥٪)	١٩,٦٪	٢,٣٪
قروض لأجل	-	٢٦,٦٦٧	-	-	(١٠٠,٠٪)	-
التزامات بموجب عقود ايجار رأسمالي	٢,٨٥٧	٧٧٠	-	(٧٣,١٪)	(١٠٠,٠٪)	(١٠٠,٠٪)
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	٦٢,٠٣٥	١١٧,٠٣٩	٥٥,٧٢٩	٨٨,٧٪	(٥٢,٤٪)	(٥,٢٪)
مبالغ مستحقه الدفع ومطلوبات أخرى	٤١,٥٤٨	٣٥,٨٨٤	٤٠,٠٦٧	(١٣,٦٪)	١١,٧٪	(١,٨٪)
التزامات الإيجار	-	-	٢٤٦	-	-	-
إجمالي المطلوبات المتداولة	١٦٢,٢٧١	٢٢٩,٢٣١	١٥٤,٤٨٥	٤١,٣٪	(٣٢,٦٪)	(٢,٤٪)
إجمالي المطلوبات	١٨٢,٢٤٦	٢٧٠,٣٠٧	١٩٠,٦٥٦	٤٨,٣٪	(٢٩,٥٪)	٢,٣٪
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات	٢٦٠,٤٦١	٣٩٣,٥٢٨	٤٠٥,٩٣١	٥١,١٪	٣,٢٪	٢٤,٨٪

المصدر: القوائم المالية المدققة

تتركز موجودات الشركة بشكل أساسي في أرصدة المدينون التجاريون وآخرون وموجودات العقود والممتلكات والمعدات. شكّل هذان المكونان ما نسبته ٨٨,٣٪، ٨٣,٩٪ و٧٩,٥٪ من إجمالي الموجودات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

الموجودات غير المتداولة

تركزت الموجودات غير المتداولة في الممتلكات والمعدات والتي مثّلت ما نسبته ١٠٠,٠٪، ١٠٠,٠٪ و٩٣,٨٪ من إجمالي رصيد الموجودات غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

ارتفعت الموجودات غير المتداولة تدريجيا بنسبة ٣٥,٤٪ أو بما يعادل ١٢,٩ مليون ريال سعودي من ٣٦,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م إلى ٤٩,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، مع ارتفاع اضافي بنسبة ٣٦,٠٪ أو بما يعادل ١٧,٧ مليون ريال سعودي إلى ٦٦,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. جاء الارتفاع نتيجة الزيادات التي طرأت على الممتلكات والمعدات والتي بلغت ٢٤,٨ مليون ريال سعودي و٢٨,٨ مليون ريال سعودي في ٢٠١٨م و٢٠١٩م على التوالي. تركزت الزيادات التي طرأت على الممتلكات والمعدات في الآلات الثقيلة والسيارات التي تم اقتناءها من أجل مواكبة ارتفاع نشاط العمل في مواقع المشاريع.

الموجودات المتداولة

تركزت الموجودات المتداولة في أرصدة المدينون التجاريون وآخرون وموجودات العقود بحيث مثّل هذان المكونان ما نسبته ٨٦,٤٪، ٨١,٦٪ و٧٦,٧٪ من إجمالي أرصدة الموجودات المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

ارتفعت الموجودات المتداولة تدريجيا بنسبة ٥٣,٦٪ أو بما يعادل ١٢٠,٢ مليون ريال سعودي من ٢٢٤,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م إلى ٣٤٤,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، نتيجة ارتفاع أرصدة المدينون التجاريون وآخرون وموجودات العقود بشكل رئيسي. ارتفعت أرصدة المدينون التجاريون وآخرون بنسبة ٤٩,٢٪ أو بما يعادل ٦٧,٨ مليون ريال سعودي من ١٣٧,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م إلى ٢٠٥,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، نتيجة ارتفاع الإيرادات وبطء نسبي في تحصيل الذمم المدينة من العملاء. تجدر الإشارة إلى أنّ بطء التحصيل في الذمم المدينة في العام ٢٠١٨م كان متأثراً بعدة عوامل شملت إصدار منصات إلكترونية جديدة من أجل رفع فواتير وتحصيل المتحصلات المتعلقة بالمشاريع الحكومية وإصدار قانون ضريبة القيمة المضافة خلال العام ٢٠١٨م.

بالنسبة إلى موجودات العقود فقد ارتفعت أرصدتها بنسبة ٣٥,٢٪ أو بما يعادل ١٩,٧ مليون ريال سعودي من ٥٥,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م إلى ٧٥,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م نتيجة ارتفاع حجم الأعمال المنفذة في المشاريع خلال السنة.

انخفضت الموجودات المتداولة بنسبة ١,٥٪ أو بما يعادل ٥,٣ مليون ريال سعودي من ٣٤٤,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٣٣٩,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. وقد جاء الانخفاض المذكور نتيجة لتراجع أرصدة المدينون التجاريون وآخرون بنسبة ٢٨,٤٪ أو بما يعادل ٥٨,٥ مليون ريال سعودي من ٢٠٥,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ١٤٧,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م نتيجة تسارع وتيرة تحصيل الأرصدة المدينة من العملاء.

حقوق الملكية

تتألف حقوق الملكية بشكل رئيسي من رأس المال والأرباح المبقاه. ارتفعت حقوق الملكية تدريجيا بنسبة ٥٧,٥٪ أو بما يعادل ٤٥,٠ مليون ريال سعودي من ٧٨,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م إلى ١٢٣,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، مع ارتفاع اضافي بنسبة ٧٤,٧٪ أو بما يعادل ٩٢,١ مليون ريال سعودي إلى ٢١٥,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. تأثر الارتفاع بين العام ٢٠١٧م والعام ٢٠١٩م بارتفاع الأرباح المبقاه خلال الفترة نتيجة ارتفاع صافي الدخل الذي سجّلته الشركة ما بين العام ٢٠١٧م والعام ٢٠١٩م.

المطلوبات غير المتداولة

تتألف المطلوبات غير المتداولة بشكل رئيسي من التزامات المنافع المحددة للموظفين. شكّلت التزامات المنافع المحددة للموظفين ما نسبته ٩٦,١٪، ٦٧,٥٪ و٨٩,٢٪ من إجمالي المطلوبات غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

ارتفعت المطلوبات غير المتداولة تدريجيا بنسبة ١٠٥,٦٪ أو بما يعادل ٢١,١ مليون ريال سعودي من ١٩,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م إلى ٤١,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م نتيجة ارتفاع التزامات المنافع المحددة للموظفين بنسبة ٤٤,٥٪ أو بما يعادل ٨,٥ مليون ريال سعودي من ١٩,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م إلى ٢٧,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. كما تأثر ارتفاع المطلوبات غير المتداولة بحصول الشركة على قرض بما يعادل ٤٠,٠ مليون ريال سعودي لتمويل متطلبات رأس المال العامل. انخفضت المطلوبات غير المتداولة بنسبة ١١,٩٪ من ٤١,١ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى ٣٦,٢ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م بعد انخفاض القروض لأجل نتيجة التسديد التي قامت بها الشركة.

المطلوبات المتداولة

تتألف المطلوبات المتداولة بشكل رئيسي من الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة ومبالغ مستحقه الدفع ومطلوبات أخرى، بحيث مثّلت هذه المكونات ٩٨,٢٪ و٨٨,٠٪ و٩٩,٨٪ من إجمالي أرصدة المطلوبات المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

ارتفعت المطلوبات المتداولة تدريجيا بنسبة ٤١,٣٪ أو بما يعادل ٦٧,٠ مليون ريال سعودي من ١٦٢,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م إلى ٢٢٩,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م بعد ارتفاع المبالغ المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة بنسبة ٨٨,٧٪ أو بما يعادل ٥٥,٠ مليون ريال سعودي من ٦٢,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م إلى ١١٧,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. كما تأثر هذا الارتفاع بالقرض الذي حصلت عليه الشركة في العام ٢٠١٨م.



عادت المطلوبات المتداولة وانخفضت بنسبة ٣٢,٦٪ أو بما يعادل ٧٤,٧ مليون ريال سعودي من ٢٢٩,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ١٥٤,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م بعد تسديد جزء ملحوظ من مستحقات الجهات ذات العلاقة والتي انخفضت بنسبة ٥٢,٤٪ أو بما يعادل ٦١,٣ مليون ريال سعودي من ١١٧,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٥٥,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

٦-٦-١ الممتلكات والمعدات

يوضح الجدول التالي تفاصيل الممتلكات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م.

الجدول ٦-٢٠: الممتلكات والمعدات

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			زيادة / (نقص)		
	٢٠١٧م مدققة	٢٠١٨م مدققة	٢٠١٩م مدققة	ديسمبر ٢٠١٨م	ديسمبر ٢٠١٩م	النمو المركب (٢٠١٧م-٢٠١٩م)
صافي القيمة الدفترية						
مباني	١,١١٧	٩٧١	٨١٦	(١٣,٠٪)	(١٦,٠٪)	(١٤,٥٪)
الآلات الثقيلة	١٧,٣٢٩	٢٤,٠٧٧	٢٩,٦٠١	٣٨,٩٪	٢٢,٩٪	٣٠,٧٪
الأثاث والتركيبات	٤,٤٣٩	٤,٤٢١	٤,٨٨٤	(٠,٤٪)	١٠,٥٪	٤,٩٪
السيارات	١٣,٤١٤	١٩,٦٨٦	٢٧,٣٧٩	٤٦,٨٪	٣٩,١٪	٤٢,٩٪
الإجمالي	**٣٦,٣٠٠**	**٤٩,١٥٦**	**٦٢,٦٨٠**	**٣٥,٤٪**	**٢٧,٥٪**	**٣١,٤٪**

المصدر: القوائم المالية المدققة

كان صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات متركزا في الآلات الثقيلة والسيارات والتي مثّلت ٨٤,٧٪، ٨٩,٠٪ و٩٠,٩٪ من إجمالي الرصيد الصافي للممتلكات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

تتألف الآلات والمعدات بشكل رئيسي من مولدات وعدادات ومضخات يتم استخدامها خلال تنفيذ العمل على المشاريع. ارتفعت القيمة الدفترية للآلات والمعدات بنسبة ٣٨,٩٪ أو بما يعادل ٦,٧ مليون ريال سعودي من ١٧,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م إلى ٢٤,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، مع ارتفاع إضافي بنسبة ٢٢,٩٪ أو بما يعادل ٥,٥ مليون ريال سعودي من ٢٤,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٢٩,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. كان الارتفاع مدفوعا بآلات ومعدات جديدة تم اقتناءها لمواكبة ارتفاع حجم الأعمال بعد فوز الشركة بمشاريع جديدة في ٢٠١٨م و٢٠١٩م.

تشمل المباني مبنيين إداريين للشركة ومجموعة ورش عمل في القصيم تم استحداثها من أجل تصليح معدات وسيارات المشاريع. تجدر الإشارة إلى أنّ المباني والورش المذكورة تقع في منطقة القصيم كما أنّ الأراضي المقامة عليها المباني مسجلة باسم شركة مجموعة الخريّف وقد تم تأجيرها للشركة لمدة ٢٠ عامًا تنتهي في عام ٢٠٢١م ويتم تجديدها تلقائيا بناء على رغبة الطرفين. انخفض صافي قيمة المباني الدفترية تدريجيا بنسبة ١٣,٠٪ أو بما يعادل ٠,١ مليون ريال سعودي من ١,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م إلى ١,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، مع انخفاض إضافي بنسبة ١٦,٠٪ أو بما يعادل ٠,٢ مليون ريال سعودي من ١,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٠,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. وجاء الانخفاض نتيجة للإهلاك السنوي خلال الفترة المذكورة.

يتضمن الأثاث والتركيبات المفروشات والأجهزة المكتبية في مكاتب الشركة ووحدات سكن العمال. لم تشهد القيمة الدفترية للأثاث والتركيبات أي تقلبات خلال الفترة الممتدة ما بين ٢٠١٧م و٢٠١٩م.

تشمل السيارات سيارات الشحن التي تستخدم لنقل المواد على أرض المشاريع المنفذة من قبل الشركة، بالإضافة إلى السيارات الموضوعة بتصرف بعض موظفي المشاريع وبعض موظفي الشركة الإداريين. ارتفعت القيمة الدفترية للسيارات بنسبة ٤٦,٨٪ أو بما يعادل ٦,٣ مليون ريال سعودي من ١٣,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م إلى ١٩,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، مع ارتفاع اضافي بنسبة ٣٩,١٪ أو بما يعادل ٧,٧ مليون ريال سعودي من ١٩,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٢٧,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. كان الارتفاع مدفوعا بسيارات جديدة لمواكبة العمل على المشاريع الجديدة في ٢٠١٨م و٢٠١٩م. بلغ عدد السيارات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ١,٠٢٢ سيارة.

٦-٦-٢ موجودات حق الاستخدام

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، كان لدى الشركة عقود إيجار مرتبطة بمباني تضمنت ورش عمل ووحدات سكن عمال في منطقة الخرج والرياض.

حل المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ محل معيار المحاسبة الدولي ١٧ «عقود الإيجار». ينص المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ على مبدأ إثبات وقياس وعرض والإفصاح عن عقود الإيجار، ويتطلب من المستأجرين المحاسبة عن كافة عقود الإيجار بموجب طريقة واحدة داخل قائمة المركز المالي.

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ باستخدام طريقة التطبيق المبسطة بأثر رجعي معدل، وتاريخ تطبيقه الأولي ١ يناير ٢٠١٩م. وبموجب تلك الطريقة، يتم تطبيق المعيار بأثر رجعي مع إثبات الأثر التراكمي للتطبيق الأولي للمعيار بتاريخ التطبيق الأولي.

وقد اختارت الشركة استخدام الوسيلة العملية الانتقالية التي تسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها سابقًا كعقود إيجار طبقًا لمعيار المحاسبة الدولي ١٧ والتفسير ٤ الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي بتاريخ التطبيق الأولي. كما اختارت الشركة أيضًا استخدام إعفاءات الإثبات بشأن عقود الإيجار التي تكون مدتها، بتاريخ بدء العقد، ١٢ شهرًا أو أقل ولا تتضمن خيار شراء («عقود الإيجار قصيرة الأجل»)، وعقود الإيجار الذي يكون فيها الأصل محل العقد منخفض القيمة («الموجودات منخفضة القيمة»).

قامت الشركة بإثبات موجودات حق الاستخدام والتزامات الايجار بشأن عقود الايجار المصنفة سابقا كعقود إيجار تشغيلي، فيما عدا عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة. وقد تم إثبات موجودات حق الاستخدام لمعظم عقود الايجار على أساس القيمة الدفترية كما لو تم تطبيق المعيار على كافة الفترات، بصرف النظر عن استخدام معدل الاقتراض الاضافي بتاريخ التطبيق الأولي. وفي بعض الحالات، تم إثبات موجودات حق الاستخدام على أساس المبلغ الذي يعادل التزامات الايجار.

٦-٣-٦ المخزون

يوضح الجدول التالي تفاصيل المخزون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م.

الجدول ٦-٢١: المخزون

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			زيادة / (نقص)		
	٢٠١٧م مدققة	٢٠١٨م مدققة	٢٠١٩م مدققة	ديسمبر ٢٠١٨م	ديسمبر ٢٠١٩م	النمو المركب (٢٠١٧م-٢٠١٩م)
بضائع تامة الصنع	١٠,٦٣٤	١٣,٠١٤	٣١,١٨٨	٢٢,٤٪	١٣٩,٦٪	٧١,٣٪
يخصم: مخصص مخزون بطيئة الحركة	(٣,٠٢٥)	(٣,٠٢٥)	(٤,٢٣٣)	-	٣٩,٩٪	١٨,٣٪
الإجمالي	٧,٦٠٩	٩,٩٨٩	٢٦,٩٥٥	٣١,٣٪	١٦٩,٨٪	٨٨,٢٪

المصدر: القوائم المالية المدققة

تتألف المخزون من عدة مكونات تشمل بشكل رئيسي قطع الغيار الخاصة المرتبطة بالمولدات والعدادات والمضخات. كما يتضمن المخزون معدات ميكانيكية، أسلاك وكابلات إمداد، أنابيب مضخات بالإضافة إلى صمامات ومعدات أخرى.

- قطع الغيار الخاصة بالمولدات والعدادات والمضخات تستخدم بشكل دوري لتلبية متطلبات الاستبدال أثناء العمل على المشاريع.
- المعدات الميكانيكية تضاف إلى المضخات أثناء عمليات التركيب بهدف منع تسرب المواد أو المياه.
- الأسلاك وكابلات الامداد تستخدم لوصل القطع والمعدات أثناء عمليات التركيب.
- الأنابيب والصمامات تضاف إلى المضخات والعدادات أثناء عمليات التركيب والامداد.

ارتفعت أرصدة المخزون بنسبة ٢٢,٤٪ أو بما يعادل ٢,٤ مليون ريال سعودي من ١٠,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م إلى ١٣,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، مع ارتفاع اضافي بنسبة ١٣٩,٦٪ أو بما يعادل ١٨,٢ مليون ريال سعودي من ١٣,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٣١,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. بينما كان الارتفاع بين العامين ٢٠١٧م و٢٠١٨م مدفوعا بشراء مخزون إضافي لمواكبة ارتفاع حجم الأعمال وتلبية متطلبات المشاريع الجديدة، كان الارتفاع في العام ٢٠١٩م مدفوعا بشكل رئيسي بالاستحواذ على قسم أعمال المياه في شركة الخريّف التجارية. تضمنت عملية الاستحواذ نقل مخزون القسم والتي بلغت قيمته الصافية ٨,٨ مليون ريال سعودي (القيمة الغير الصافية ١٠,٨ مليون ريال سعودي) كما في تاريخ عملية الاستحواذ

تجدر الإشارة إلى أنّ العقود الموقعة مع العملاء تلزم الشركة بالمحافظة على مستويات معينة من المخزون طوال فترة تنفيذ المشاريع لتلبية احتياجات العمل بشكل متواصل.

يوضح الجدول التالي تفاصيل مخصص مخزون بطيء الحركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م.

الجدول ٦-٢٢: مخصص مخزون بطيء الحركة

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			زيادة / (نقص)		
	٢٠١٧م مدققة	٢٠١٨م مدققة	٢٠١٩م مدققة	ديسمبر ٢٠١٨م	ديسمبر ٢٠١٩م	النمو المركب (٢٠١٧م-٢٠١٩م)
الرصيد الافتتاحي	٣,٠٢٥	٣,٠٢٥	٣,٠٢٥	-	-	-
مخصص إضافي	-	-	١,٢٠٨	-	-	-
الإجمالي	-	٣,٠٢٥	٤,٢٣٣	-	٣٩,٩٪	-

المصدر: القوائم المالية المدققة

بلغت المخصصات المتعلقة بالمخزون بطيء الحركة ٣,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. ارتفعت هذه المخصصات بنسبة ٣٩,٩٪ أو بما يعادل ١,٢ مليون ريال سعودي من ٣,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٤,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. وكان الارتفاع المذكور مرتبط بشكل أساسي بمخزون قسم أعمال المياه في شركة الخريّف التجارية. نتيجة عملية الاستحواذ، حيث انخفض مخصص الشركة بمقدار ٠,٨ مليون ريال قبل عملية الاستحواذ، وتم إضافة مخصص بمقدار ٢,٠ مليون ريال بعد عملية الاستحواذ.

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، كان لدى الشركة أرصدة مخزون محفوظة لفترة تجاوزت السنة وقد بلغت قيمة هذه الأرصدة ١٠,٧ مليون ريال سعودي ما يمثّل ٣٤,٤٪ من إجمالي رصيد المخزون (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م). تعتبر الشركة أنّ المخصص الذي تم حجزه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م كاف لتغطية أي مخزون بطيء الحركة أو تالف، نظرا إلى أنّ مكونات المخزون هي معدات وقطع غيار يمكن أن يتم حفظها لفترات طويلة من دون أن تتعرض للتلف كما أنّ معظم هذه القطع والمعدات يمكن بيعها بسهولة عند الحاجة عبر تخفيض أسعارها.

٦-٦-٤ المدينون التجاريون وأخرون

يوضح الجدول التالي تفاصيل المدينون التجاريون وآخرون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م.

الجدول ٦-٢٣: المدينون التجاريون

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			زيادة / (نقص)		
	٢٠١٧م مدققة	٢٠١٨م مدققة	٢٠١٩م مدققة	ديسمبر ٢٠١٨م	ديسمبر ٢٠١٩م	النمو المركب (٢٠١٧م-٢٠١٩م)
مدينون تجاريون	١٤٠,٤٩٥	٢٠٢,٠٩٣	١٤٤,٠٣٨	٤٣,٨٪	(٢٨,٧٪)	١,٣٪
محتجزات مدينة	-	٨,١٢٠	٧,٧٠١	-	(٥,٢٪)	-
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة	(٢,٦٥٧)	(٤,٥٢٦)	(٤,٥٢٦)	٧٠,٤٪	-	٣٠,٥٪
الإجمالي	**١٣٧,٨٣٨**	**٢٠٥,٦٨٦**	**١٤٧,٢١٣**	**٤٩,٢٪**	**(٢٨,٤٪)**	**٣,٣٪**

المصدر: القوائم المالية المدققة

يتضمن المدينون التجاريون وآخرون المبالغ المدينة من العملاء للشركة حيث ترتبط هذه المبالغ بشكل حصري بالمشاريع التي يتم تنفيذها.

ارتفعت أرصدة المدينون التجاريون وآخرون بنسبة ٤٣,٨٪ أو بما يعادل ٦١,٦ مليون ريال سعودي من ١٤٠,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م إلى ٢٠٢,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. جاء هذا الارتفاع متأثرا بعدة عوامل شملت ارتفاع الإيرادات وحجم أنشطة العمل وبطء نسبي في تحصيل الذمم المدينة من العملاء.

في العام ٢٠١٨م أطلقت وزارة المالية منصة الكترونية (اعتماد) استخدمت من أجل استلام فواتير الشركة وتسديد مستحقاتها. وقد استغرقت عملية تفعيل المنصة ومنح الشركة إمكانية الولوج إلى المنصة ورفع الفواتير وقتا ملحوظا ما أدّى تلقائيا إلى تأخير عمليات التحصيل.

شهد العام ٢٠١٨م أيضاً إطلاق ضريبة القيمة المضافة ووجب على الفواتير المرفوعة من قبل الشركة للعملاء أن تعكس هذه الضريبة وتطّلب تطبيق القانون الضريبي الجديد بعض الوقت حيث تم إعادة اصدار عدد من الفواتير التي رفض بعض العملاء استلامها بحجة أن القانون الضريبي الجديد لا ينطبق على جميع العملاء الحكوميين. وقد استغرقت عملية التواصل مع العملاء وإعادة إصدار الفواتير بعد التأكد من لزوم تطبيق القانون الجديد على كل الجهات الحكومية من دون استثناء وقتا ملحوظا ما أخّر عملية تحصيل الذمم.

انخفضت أرصدة المدينون التجاريون وآخرون بنسبة ٢٨,٧٪ أو بما يعادل ٥٨,١ مليون ريال سعودي من ٢٠٢,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ١٤٤,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. كان العامل الأساسي الذي أدى إلى هذا الانخفاض هو التسارع في عمليات تحصيل الذمم المدينة من العملاء بعد معالجة المشاكل التقنية التي طرأت في العام ٢٠١٨م. كما ساهم انخفاض نطاق وحجم الأعمال المنفذة خلال العام ٢٠١٩م بانخفاض أرصدة المدينون التجاريون، فقد شهد العام ٢٠١٨م غزارة في حجم الأعمال المنفذة نظرا إلى أنّ المشاريع كانت لا تزال في بداية مراحلها. غير أنّ معظم المشاريع التي تم إطلاقها في بداية العام ٢٠١٨م كانت قد دخلت مراحل عملها النهائية في ٢٠١٩م ما أدى إلى انخفاض وتيرة رفع الفواتير.

يوضح الجدول التالي تفاصيل خسائر الائتمان الموقعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

الجدول ٦-٢٤: خسائر الائتمان المتوقعة

الأعمار	نسبة خسارة ائتمان المتوقعة	قيمة الذمم	خسارة الائتمان المتوقعة
غير مستحق	١,٩٪	٨١,٧٤٨	١,٥٥٠
من ٠ حتى ٩٠ يوم	٢,٢٪	٢٨,٨٦٤	٦٣٩
من ٩١ يوم حتى ١٨٠ يوم	٤,٨٪	٤,٥٦٧	٢١٩

الأعمار	نسبة خسارة ائتمان المتوقعة	قيمة الذمم	خسارة الائتمان المتوقعة
من ١٨١ يوم حتى ٢٧٠ يوم	٪٨,١	٣,٥٦٩	٢٨٧
من ٢٧١ يوم حتى ٣٦٠ يوم	٪١٢,٣	١٢,٣٦٣	١,٥٢٤
من ٣٦١ يوم حتى ٤٥٠ يوم	٪٠,٥	١,٨٩٢	١٠
من ٤٥١ يوم حتى ٥٤٠ يوم	٪٢,٢	٢,٥٤٦	٥٥
من ٥٤١ يوم حتى ٦٣٠ يوم	٪١٢,٤	١,٣٠٨	١٦٢
من ٦٣١ يوم حتى ٧٢٠ يوم	٪٢,٠	٢,٥٩٥	٥١
أكثر من ٧٢٠ يوم	٪٠,٧	٤,٥٨٦	٣٠
الإجمالي		**١٤٤,٠٣٨**	**٤,٥٢٦**

المصدر: القوائم المالية المدققة

يوضح الجدول التالي تفاصيل مخصص خسائر الائتمان المتوقعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م.

الجدول ٦-٢٥: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			زيادة / (نقص)		
	٢٠١٧م مدققة	٢٠١٨م مدققة	٢٠١٩م مدققة	ديسمبر ٢٠١٨م	ديسمبر ٢٠١٩م	النمو المركب (٢٠١٧م-٢٠١٩م)
الرصيد الافتتاحي	٢,٣٣١	٢,٦٥٧	٤,٥٢٦	٪١٤,٠	٪٧٠,٤	٪٣٩,٤
المحمل للسنة	٣٢٦	١,٨٦٩	-	٪٤٧٣,٢	(٪١٠٠,٠)	(٪١٠٠,٠)
الإجمالي	**٢,٦٥٧**	**٤,٥٢٦**	**٤,٥٢٦**	**٪٧٠,٤**	**-**	**٪٣٠,٥**

المصدر: القوائم المالية المدققة

تم حجز مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بما يعادل ٢,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م بناء على تقديرات الإدارة وفريق تحصيل الذمم المدينة. في العام ٢٠١٨م قامت الشركة بتطبيق الطريقة المبسطة المنصوص عليها في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم تسعة (٩) «الأدوات المالية» بشأن تجنيب مخصص لخسائر الائتمان المتوقعة، والتي تنص على استخدام مخصص الخسارة المتوقعة على مدى العمر بشأن كافة الذمم المدينة التجارية. ارتفع مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بنسبة ٪٧٠,٤ أو بما يعادل ١,٩ مليون ريال سعودي من ٢,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م إلى ٤,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م نتيجة تطبيق المعيار الجديد. لم يشهد المخصص أي تغيير ما بين ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

يوضح الجدول التالي تفاصيل تقادم المدينون التجاريون وآخرون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

الجدول ٦-٢٦: تقادم المدينون التجاريون وآخرون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

ألف ريال سعودي	غير مستحقة	٠-٩٠ يوماً	٩١-١٨٠ يوماً	١٨١-٢٧٠ يوماً	٢٧١-٣٦٠ يوماً	٣٦١-٤٥٠ يوماً	٤٥١-٥٤٠ يوماً	٥٤١-٦٣٠ يوماً	٦٣١-٧٢٠ يوماً	أكثر من ٧٢٠ يوم	المجموع
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٨١,٧٤٨	٢٨,٨٦٤	٤,٥٦٧	٣,٥٦٩	١٢,٣٦٣	١,٨٩٢	٢,٥٤٦	١,٣٠٨	٢,٥٩٥	٤,٥٨٦	١٤٤,٠٣٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	١٣١,٥٨٩	١٧,٧٢٦	١٥,٥٤١	١٠,٦٧٩	١٢,٧٥٨	٢,٨٧٩	٤,٧٨٩	٤,٠٤٨	٢٨٥	١,٧٩٨	٢٠٢,٠٩٣
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٩٣,٧٠١	١٠,٩٦٩	١٤,٠٧١	٨,٧٥٢	٩,٤٤٠	٤٥٨	٥٠٩	٧١٧	٣١	١,٨٤٨	١٤٠,٤٩٥
٪ من اجمالي المدينون (٢٠١٩م)	٪٥٦,٨	٪٢٠,٠	٪٣,٢	٪٢,٥	٪٨,٦	٪١,٣	٪١,٨	٪٠,٩	٪١,٨	٪٣,٢	٪١٠٠,٠
٪ من اجمالي المدينون (٢٠١٨م)	٪٦٥,١	٪٨,٨	٪٧,٧	٪٥,٣	٪٦,٣	٪١,٤	٪٢,٤	٪٢,٠	٪٠,١	٪٠,٩	٪١٠٠,٠
٪ من اجمالي المدينون (٢٠١٧م)	٪٦٦,٧	٪٧,٨	٪١٠,٠	٪٦,٢	٪٦,٧	٪٠,٣	٪٠,٤	٪٠,٥	٪٠,٠٢	٪١,٣	٪١٠٠,٠

المصدر: القوائم المالية المدققة ومعلومات الإدارة

إن أرصدة المدينون التجاريون وآخرون غير مرتبطة بعمولة وتتراوح فترة سدادها عموماً من ٦٠ إلى ١٢٠ يوماً. غير أنّ جدول أعمار المدينون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م يظهر أنّ الأرصدة الغير مسددة لفترة تتجاوز ١٨١ يوما شكّلت ما نسبته ٪٢٠,١ من إجمالي أرصدة المدينون التجاريون. كما أنّ أرصدة المدينون الآخرون غير المسددة لفترة تتجاوز ٧٢٠ يوما بلغت قيمتها ٤,٦ مليون ريال سعودي ما يمثّل ٪٣,٢ من إجمالي الأرصدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

تعتبر إدارة الشركة أنّ مخصص خسائر الائتمان المتوقعة كاف لتغطية أي أرصدة متقادمة أو مشكوك في تحصيلها. كما ذكر سابقا، تم احتساب مخصص خسائر الائتمان المتوقعة حسب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم تسعة (٩) «الأدوات المالية» والذي ينص على اتباع طريقة خسائر الائتمان المتوقعة.

تمثل المحتجزات المدينة المبالغ التي يحتجزها العملاء كضمان أداء. ويتراوح رصيد الاحتفاظ عادةً بين ١٠٪ و١٥٪ من إجمالي قيمة المشروع. بلغت أرصدة المحتجزات المدينة ٧,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وكانت الأرصدة المذكورة متعلقة بشكل أساسي بمشروع إنشاء شبكات معالجة مياه صرف الصحي في مدينة الخرج بحيث أنّ رصيد المحتجزات المدينة المرتبط بهذا المشروع مثّل ٨٢,٨٪ من إجمالي الأرصدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (٦,٤ مليون ريال سعودي). كان المشروع المذكور قيد التنفيذ حتى العام ٢٠١٧م حيث تم تمديد العمل لأسباب تقنية. ونظرا إلى عدم الانتهاء من المشروع لم يتم تحصيل المحتجزات المدينة والتي تسدد من قبل العملاء عند الانتهاء من العمل واقفال المشروع.

يجب الإشارة إلى أنّ رصيد المحتجزات المدينة كان صفر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م حيث تم تصنيف الرصيد خلال العام تحت بند المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى.

يوضح الجدول التالي تقادم المدينون التجاريون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م حسب العميل.

الجدول ٦-٢٧: تقادم المدينون التجاريون حسب العميل

لأعمار	المجموع	غير مستحق	من ٠ حتى ٩٠ يوم	من ٩١ يوم حتى ١٨٠ يوم	من ١٨١ يوم حتى ٢٧٠ يوم	من ٢٧١ يوم حتى ٣٦٠ يوم	من ٣٦١ يوم حتى ٤٥٠ يوم	من ٤٥١ يوم حتى ٥٤٠ يوم	من ٥٤١ يوم حتى ٦٣٠ يوم	من ٦٣١ يوم حتى ٧٢٠ يوم	أكثر من ٧٢٠ يوم
وزارة البيئة والمياه والزراعة	٨٢,٨٤٧	٤٧,٧٦٥	٨,٢٨٢	٢,٤١٦	١,٥٤١	١١,٨١٤	١,٥٨٦	٢,٢٣١	٩٠٣	٢,١٤٤	٤,١٦٦
شركة المياه الوطنية	٣٨,٥٤٥	٢٢,٢٠٨	١٣,٠٣٧	١,٤١٢	١,٨٨٩	-	-	-	-	-	-
وزارة الحرس الوطني - الشؤون الصحية بالحرس الوطني	٥,١٠٥	٥,١٠٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-
أمانة منطقة الرياض	١,٦٥٢	٧٤٧	٣٣١	٥٧٣	-	-	-	-	-	-	-
عملاء آخرين	١٦,٨٥٨	٦,٨٩٢	٧,٢١٤	١٦٦	١٣٩	٥٤٩	٣٠٧	٣١٥	٤٠٥	٤٥٢	٤١٩
الإجمالي	**١٤٥,٠٠٧**	**٨٢,٧١٧**	**٢٨,٨٦٤**	**٤,٥٦٧**	**٣,٥٦٩**	**١٢,٣٦٣**	**١,٨٩٢**	**٢,٥٤٦**	**١,٣٠٨**	**٢,٥٩٥**	**٤,٥٨٦**

المصدر: معلومات الإدارة

يجب الإشارة إلى أنّ معظم عقود الشركة مبرمة مع عملاء حكوميين وتستغرق عملية تحصيل الذمم المدينة من هؤلاء العملاء وقتا طويلا وعادةً ما تكون الذمم المدينة متأخرة السداد في سياق العمل الاعتيادي. وقد قامت الشركة مؤخرا بالتواصل مع العملاء لتسريع عملية التحصيل بحيث استطاعت الإدارة الحصول على خطابات من العملاء أكدّت على دقة المبالغ المسجّلة وأعلمت الإدارة بقرب دفع المبالغ.

يوضح الجدول التالي تفاصيل المدينون التجاريون حسب العميل.

الجدول ٦-٢٨: تفاصيل المدينون التجاريون حسب العميل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م.

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			زيادة / (نقص)		
	٢٠١٧م مدققة	٢٠١٨م مدققة	٢٠١٩م مدققة	ديسمبر ٢٠١٨م	ديسمبر ٢٠١٩م	النمو المركب (٢٠١٧م-٢٠١٩م)
وزارة البيئة والمياه والزراعة	١٠٦,٥٦٧	١٥٦,١١٥	٨٢,٨٤٧	٪٤٦,٥	(٪٤٦,٩)	(٪١١,٨)
شركة المياه الوطنية	٢٤,٥٢٨	٣٤,٠٩٨	٣٨,٥٤٥	٪٣٩,٠	٪١٣,٠	٪٢٥,٤
ائتلاف (BACS)	-	-	٥,٦٧٠	-	-	-
وزارة الحرس الوطني - الشؤون الصحية بالحرس الوطني	١,١٧٣	٥,٢٢٩	٥,١٠٥	٪٣٤٦,٠	(٪٢,٤)	٪١٠٨,٧
اتكينزغلوبال	-	-	٣,٧١٢	-	-	-
شركة أكواليا	٣٨٢	١٧٠	٣,٤٤٩	(٪٥٥,٤)	٪١٩٢٧,٠	٪٢٠٠,٧
أمانة منطقة الرياض	٢,٤٢٨	٣,٦٢٢	١,٦٥٢	٪٤٩,٢	(٪٥٤,٤)	(٪١٧,٥)
آخرون	٤,٥٦٠	٤,٠٠٦	٤,٠٢٧	(٪١٢,١)	٪٠,٥	(٪٦,٠)
الإجمالي	**١٣٩,٦٣٧**	**٢٠٣,٢٤٠**	**١٤٥,٠٠٧**	**٪٤٥,٥**	**٪٢٨,٧-**	**٪١,٩**

المصدر: معلومات الإدارة

ملاحظة: لا تطابق الأرقام في الجدول أعلاه أرقام المدينون التجاريون في الجدول رقم ٢٥ نتيجة بعض الفروقات الناتجة عن تصنيفات مختلفة متبعة من قبل الإدارة والمدقق الخارجي.

ارتبطت أرصدة المدينون التجاريون بشكل رئيسي بوزارة البيئة والمياه والزراعة وشركة المياه الوطنية نظراً إلى أنّ هذين العميلين يعتبران العميلين الرئيسيين للشركة. وقد مثّلت الأرصدة المدينة من العميلين ما نسبته ٩٣,٩٪، ٩٣,٦٪ و٨٣,٧٪ من إجمالي أرصدة المدينون التجاريون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٣١ ديسمبر ٢٠١٩م على التوالي. وتجدر الإشارة إلى أنّ حركة أرصدة المدينون التجاريون ما بين ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٣١ ديسمبر ٢٠١٩م قد تأثّرت بشكل رئيسي بحركة الأرصدة المدينة من هذيه العميلين ما بين الفترتين.

ارتفع إجمالي أرصدة المدينون التجاريون بنسبة ٤٥,٥٪ أو بقيمة ٦٣,٦ مليون ريال سعودي من ١٣٩,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م إلى ٢٠٣,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، حيث كان الإرتفاع مدفوعاً بارتفاع الأرصدة المدينة من وزارة البيئة والمياه والزراعة وشركة المياه الوطنية. بينما ارتفعت الأرصدة المدينة من وزارة البيئة والمياه والزراعة بنسبة ٤٦,٥٪ أو بقيمة ٤٩,٥ مليون ريال سعودي من ١٠٦,٦ مليون ريال سودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م إلى ١٥٦,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، ارتفعت الأرصدة المدينة من شركة المياه الوطنية بنسبة ٣٩,٠٪ أو بقيمة ٩,٦ مليون ريال سعودي من ٢٤,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م إلى ٣٤,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. كان ارتفاع الأرصدة المدينة من العميلين مدفوعاً بالمشاريع الجديدة التي نفذت لصالحهما في العام ٢٠١٨م.

عاد إجمالي الأرصدة المدينة وانخفض بنسبة ٢٨,٧٪ أو بقيمة ٥٨,٢ مليون ريال سعودي من ٢٠٣,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ١٤٥,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. كان الإنخفاض متأثّراً بشكل رئيسي بانخفاض الأرصدة المدينة من وزارة البيئة والمياه والزراعة بنسبة ٤٦,٩٪ أو بقيمة ٧٣,٣ مليون ريال سعودي من ١٥٦,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٨٢,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م نتيجة اكتمال العمل في معظم مشاريع الوزارة التي تم إطلاقها في العام ٢٠١٨م.

٦-٦-٥ موجودات عقود

يوضح الجدول التالي تفاصيل موجودات العقود كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م.

الجدول ٦-٢٩: موجودات العقود كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			زيادة / (نقص)		
	٢٠١٧م مدققة	٢٠١٨م مدققة	٢٠١٩م مدققة	ديسمبر ٢٠١٨م	ديسمبر ٢٠١٩م	النمو المركب (٢٠١٧م-٢٠١٩م)
قيمة العمل المنجز	٢٣,٦٥٢	٣٥٦,٢٦٥	٤٢٣,٢٢٨	١,٤٠٦٪	١٨,٨٪	٣٢٣,٠٪
الإيرادات المفوترة	٣٢,١٤٥	(٢٨٠,٨١٨)	(٣١٠,٥١٢)	(٩٧٣,٦٪)	١٠,٦٪	-
الإجمالي	**٥٥,٧٩٧**	**٧٥,٤٤٧**	**١١٢,٧١٦**	**٣٥,٢٪**	**٤٩,٤٪**	**٤٢,١٪**

المصدر: القوائم المالية المدققة

يوضح الجدول التالي تفاصيل موجودات العقود حسب نوع العقد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م.

الجدول ٦-٣٠: موجودات العقود حسب نوع العقد

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			زيادة / (نقص)		
	٢٠١٧م مدققة	٢٠١٨م مدققة	٢٠١٩م مدققة	ديسمبر ٢٠١٨م	ديسمبر ٢٠١٩م	النمو المركب (٢٠١٧م-٢٠١٩م)
عقود التشغيل والصيانة	٢٣,٦٥٢	٥٠,٠٥٨	٥٧,٩١٤	١١١,٦٪	١٥,٧٪	٥٦,٥٪
عقود خدمات المشاريع	٣٢,١٤٥	٢٥,٣٩٠	٥٤,٨٠٢	(٢١,٠٪)	١١٥,٨٪	٣٠,٦٪
الإجمالي	**٥٥,٧٩٧**	**٧٥,٤٤٧**	**١١٢,٧١٦**	**٣٥,٢٪**	**٤٩,٤٪**	**٤٢,١٪**

المصدر: معلومات الإدارة

ارتفعت موجودات العقود بشكل تدريجي بنسبة ٣٥,٢٪ أو بما يعادل ١٩,٧ مليون ريال سعودي من ٥٥,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م إلى ٧٥,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. كان الارتفاع مدفوعا بارتفاع موجودات العقود التابعة لعقود التشغيل والصيانة بنسبة ١١١,٦٪ من ٢٣,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م إلى ٥٠,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. تأثر ارتفاع موجودات عقود مشاريع التشغيل والصيانة بارتفاع عدد المشاريع الجديدة في هذه الفئة والتي نفذت خلال العام ٢٠١٨م (١٦ مشروع جديد).

تابعت موجودات العقود ارتفاعها بنسبة ٤٩,٤٪ من ٧٥,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ١١٢,٧ مليون ريال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. كان الارتفاع متركزاً في موجودات العقود المرتبطة بعقود خدمات المشاريع والتي ارتفعت بنسبة ١١٥,٨٪ من ٢٥,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٥٤,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. تأثّر الارتفاع بتأخر إصدار الفواتير على مشروع ائتلاف BACS بعد تأخر إصدار الموافقة من العميل لأسباب تقنية.

تجدر الإشارة إلى أنّ حركة موجودات العقود لا ترتبط فقط بعدد المشاريع أو حركة الإيرادات بل تتأثر بتوقيت استلام شهادات القبول التي تمثّل موافقة العميل على جودة العمل المنجز.

يوضح الجدول التالي تفاصيل موجودات العقود حسب المشاريع الرئيسية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

الجدول ٦-٣١: موجودات العقود حسب المشاريع الرئيسية

ألف ريال سعودي	العميل	طبيعة المشروع	رصيد موجودات العقود
مشروع تخفيض منسوب المياه الأرضية في أحياء العارض وطويق (٩) ولبن (٢)	الهيئة العليا لتطوير مدينة الرياض	خدمات المشاريع	١٥,٦٠٠
مشروع مترو الرياض الخط رقم ١	ائتلاف BACS	خدمات المشاريع	١١,٠٣٣
عقد تنفيذ المرحلة الثانية من خط الصرف الصحي الرئيسي (LO)	شركة المياه الوطنية	خدمات المشاريع	٧,١١٢
مشروع استبدال خطوط الانحدار القائمة مع تنفيذ خطوط طرد جديدة وتطوير بعض محطات الضخ القائمة بمدينة الدمام	وزارة البيئة والمياه والزراعة	خدمات المشاريع	٦,٩٢٠
عقد تشغيل وصيانة المياه والصرف الصحي بمدينة الدمام	وزارة البيئة والمياه والزراعة	تشغيل وصيانة	٦,٨٦٧
مشروع تخفيض منسوب المياه الارضية في حي النرجس وحي العارض(٢)	الهيئة العليا لتطوير مدينة الرياض	خدمات المشاريع	٤,٩٤٠
مشروع تشغيل وصيانة مشاريع مياه قرى ومدن منطقة جازان (القطاع الشمالي)	وزارة البيئة والمياه والزراعة	تشغيل وصيانة	٤,٨٨٦
تشغيل وصيانة المياه والصرف الصحي بمدينة الدمام (٤)	وزارة البيئة والمياه والزراعة	تشغيل وصيانة	٤,٨١٩
تشغيل وصيانة محطة معالجة مياه الصرف صحي المرحلة الثانية بالمدينة المنورة	وزارة البيئة والمياه والزراعة	تشغيل وصيانة	٤,٠٤٢
تنفيذ شبكة صرف صحي بجزء من حي طويق عقد ١	شركة المياه الوطنية	خدمات المشاريع	٣,٦٧٤
أخرى	-	-	٤٢,٨٢٣
إجمالي			**١١٢,٧١٦**

المصدر: معلومات الإدارة

ملاحظة: يجب الإشارة إلى أنّ المشاريع المذكورة هي المشاريع المرتبطة بأعلى عشرة أرصدة من موجودات العقود كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

شكّلت أرصدة موجودات العقود المرتبطة بالمشاريع المذكورة في الجدول أعلاه ما يمثّل ٦٢,٠٪ من إجمالي أرصدة موجودات العقود كما في ٣١ ديسمبر. تجدر الإشارة إلى أنّ القسم الأكبر من أرصدة موجودات العقود المذكورة أعلاه تم إصدار فواتيرها خلال الربع الاول من العام ٢٠٢٠م.

٦-٦-٦ المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى

يوضح الجدول التالي تفاصيل المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م.

الجدول ٦-٣٢: المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			زيادة / (نقص)		
	٢٠١٧م مدققة	٢٠١٨م مدققة	٢٠١٩م مدققة	ديسمبر ٢٠١٨م	ديسمبر ٢٠١٩م	النمو المركب (٢٠١٧م-٢٠١٩م)
مصروفات مدفوعة مقدماً	٢,١٩٤	٩,٦٩٤	٢٨,٠٠٩	٪٣٤١,٩	٪١٨٨,٩	٪٢٥٧,٣
محتجزات مدينة	٧,٣٨٠	-	-	(٪١٠٠,٠)	-	(٪١٠٠,٠)
دفعات مقدمة لموردين	٤,٥٣٥	٣,٦٩٧	٥,٣٩٦	(٪١٨,٥)	٪٤٥,٩	٪٩,١
المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة	٨	-	-	(٪١٠٠,٠)	-	(٪١٠٠,٠)
مدينون آخرون	١٩٥	٢,٩٠٨	١,٧٣٤	٪١,٣٨٩	(٪٤٠,٤)	٪١٩٨,٠
الإجمالي	**١٤,٣١٢**	**١٦,٣٠٠**	**٣٥,١٣٩**	**٪١٣,٩**	**٪١١٥,٦**	**٪٥٦,٧**

المصدر: القوائم المالية المدققة

تتألف المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى بشكل أساسي من المصاريف المدفوعة مقدما والتي مثّلت ١٥,٣٪،٥٩,٥٪ و٧٩,٧٪ من إجمالي أرصدة المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م على التوالي.

يوضح الجدول التالي تفاصيل المصروفات المدفوعة مقدما كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م.

الجدول ٦-٣٣: المصروفات المدفوعة مقدما

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			زيادة / (نقص)		
	٢٠١٧م مدققة	٢٠١٨م مدققة	٢٠١٩م مدققة	ديسمبر ٢٠١٨م	ديسمبر ٢٠١٩م	النمو المركب (٢٠١٧م-٢٠١٩م)
مصاريف تجديد إقامات الموظفين	٢,١٩٤	٧,٤٧٢	٢٣,٩٦٠	٢٤٠,٦٪	٢٢٠,٦٪	٢٣٠,٥٪
سلف موظفين	-	-	١,٧٧٢	-	-	-
مصاريف إيجار	-	١,٠٨١	١,١٧٦	-	٨,٨٪	-
مصاريف تأمين	-	١,٠٦٤	١,٠٥٣	-	(١,٠٪)	-
مصاريف متنوعة أخرى	-	٧٧	٤٨	-	(٣٧,٣٪)	-
الإجمالي	**٢,١٩٤**	**٩,٦٩٤**	**٢٨,٠٠٩**	**٣٤١,٩٪**	**١٨٨,٩٪**	**٢٥٧,٣٪**

المصدر: معلومات الإدارة

تتضمن المصاريف المدفوعة مقدما مصاريف متنوعة شملت بشكل رئيسي مصاريف تجديد إقامات الموظفين، مصاريف إيجار، مصاريف تأمين ومصاريف متنوعة أخرى. مصاريف تجديد الاقامات هي التكاليف التي تتكبدها الشركة سنويا لتجديد إقامات العمالة والموظفين. ومصاريف الإيجار تتعلق بمكتب الشركة الرئيسي ووحدات سكن العمال. أما مصاريف التأمين فترتبط بوثائق تأمين الموظفين الطبية وتأمين الممتلكات والمعدات.

ارتفعت المصاريف المدفوعة مقدما بشكل تدريجي بنسبة ٣٤١,٩٪ أو بما يعادل ٧,٥ مليون ريال سعودي من ٢,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م إلى ٩,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، مع ارتفاع اضافي بنسبة ١٨٨,٩٪ أو بما يعادل ١٨,٣ مليون ريال سعودي من ٩,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٢٨,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. وقد كان الارتفاع المذكور مدفوعا بارتفاع مصاريف الاقامات بعيد ارتفاع أعداد الموظفين بين ٢٠١٧م و٢٠١٩م وارتفاع رسوم تجديد الاقامات عقب صدور قانون تنظيم شؤون العمالة الوافدة في المملكة في عام ٢٠١٨م.

مثّلت المحتجزات المدينة المبالغ التي يحتجزها العملاء كضمان أداء. كما ذكر سابقاً، كانت الأرصدة المذكورة متعلقة بشكل أساسي بمشروع إنشاء شبكات معالجة مياه صرف الصحي في مدينة الخرج. انخفض رصيد المحتجزات المدينة من ٧,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م إلى صفر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٣١ديسمبر ٢٠١٩م بعد إعادة تصنيف أرصدة المحتجزات المدينة ضمن فئة المدينون التجاريون.

تمثّل الدفعات المقدمة للموردين المبالغ التي سددت مقدما لموردي الآلات والمعدات وقطع الغيار التي تقوم الشركة باقتنائها لتلبية متطلبات واحتياجات المشاريع. انخفضت الدفعات المقدمة للموردين بنسبة ١٨,٥٪ أو بما يعادل ٠,٨ مليون ريال سعودي من ٤,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م إلى ٣,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. تماشياً مع عدد كبير من المشاريع التي تم ترسيتها على الشركة في نهاية العام ٢٠١٧م، تم شراء كميات كبيرة من الآلات والمعدات لمواكبة بدء الأعمال وسددت مبالغ مقدمة ذات قيمة عالية للموردين. في نهاية العام ٢٠١٨م، كانت قيمة المشتريات والمبالغ التي سددت للموردين أقل نسبيا نظرا إلى أنّ المشاريع التي بدأ العمل بها في نهاية العام ٢٠١٧م كانت قد دخلت مراحل متقدمة من العمل. عادت الدفعات المقدمة للموردين وارتفعت بنسبة ٤٥,٩٪ من ٣,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٥,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، بعد قيام الشركة بشراء دفعات جديدة من الآلات والمواد لمواكبة عمل المشاريع التي تم إطلاقها في العام ٢٠١٩م.

ارتبطت المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة والتي بلغت قيمتها ٨ آلاف ريال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م بعمليات شراء بعض قطع الغيار من قبل شركة شقيقة.

تضمنت أرصدة المدينون الآخرون مجموعة متنوعة من المصاريف التي شملت مصاريف ضريبة القيمة المضافة المدينة إلى الشركة. ارتفعت أرصدة المدينون الآخرون من ٠,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م إلى ٢,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، ثمّ عادت وانخفضت إلى ١,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. تتقلب هذه الأرصدة ضمن سياق العمل العادي. يجب الإشارة إلى أنّه وكما ذكر سابقاً، تم تصنيف المحتجزات المدينة ضمن المدينون التجاريون وآخرون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٣١ ديسمبر ٢٠١٩م بعد أن كانت تصنف كبند مستقل ضمن المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى. ويجب ذكر أنّ المحتجزات المدينة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م تضمنت بشكل رئيسي مبلغ ٦,٢ مليون ريال سعودي مرتبطة بمشروع معالجة مياه الصرف الصحي بالخرج.

٦-٦-٧ الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

يوضح الجدول التالي الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م.

الجدول ٦-٣٤: الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			زيادة / (نقص)		
	٢٠١٧م مدققة	٢٠١٨م مدققة	٢٠١٩م مدققة	ديسمبر ٢٠١٨م	ديسمبر ٢٠١٩م	النمو المركب (٢٠١٧م-٢٠١٩م)
ارصدة لدى بالبنوك	٨,٦٠٦	٣٦,٩٤٨	١٧,٠٥٧	٣٢٩,٣٪	(٥٣,٨٪)	٤٠,٨٪
نقد في الصندوق	-	١	٢	-	-	-
الإجمالي	٨,٦٠٦	٣٦,٩٥٠	١٧,٠٥٩	٣٢٩,٤٪	(٥٣,٨٪)	٤٠,٨٪

المصدر: القوائم المالية المدققة

يتألف النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق والنقد في البنوك.

يمثل النقد في الصندوق الأرصدة النقدية المحتفظ بها في المقر الرئيسي ومواقع المشاريع. ويستخدم النقد في الصندوق لتغطية المصروفات اليومية المتكبدة أثناء سير العمل الطبيعي.

هذا ويمثل النقد لدى البنوك الأرصدة النقدية المحتفظ بها في البنوك المختلفة.

تقلبت حركة النقد وما في حكمه ما بين عامين ٢٠١٧م و٢٠١٩م. ارتفع إجمالي النقد وما في حكمه بنسبة ٣٢٩,٣٪ أو بما يعادل ٢٨,٣ مليون ريال سعودي من ٨,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م إلى ٣٦,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. جاء الارتفاع متأثرا بالتدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية والتي بلغت ٣٧,١ مليون ريال سعودي في ٢٠١٨م بعد حصول الشركة على قرض بما يعادل ٤٠,٠ مليون ريال سعودي لتمويل متطلبات رأس المال العامل.

انخفض إجمالي النقد وما في حكمه بنسبة ٥٣,٨٪ أو بما يعادل ١٩,٩ مليون ريال سعودي من ٣٦,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ١٧,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. جاء الانخفاض متأثرا بالتدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية والتي بلغت ٤١,١ مليون ريال سعودي في ٢٠١٩م بعد تسديد الشركة القرض الذي تم الحصول عليه في ٢٠١٨م.

٦-٦-٨ حقوق الملكية

يوضح الجدول التالي حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م.

الجدول ٦-٣٥: حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			زيادة / (نقص)		
	٢٠١٧م مدققة	٢٠١٨م مدققة	٢٠١٩م مدققة	ديسمبر ٢٠١٨م	ديسمبر ٢٠١٩م	النمو المركب (٢٠١٧م-٢٠١٩م)
رأس المال المصدر	٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	-	-	-
احتياطي نظامي	٤,٧٧٨	٩,٨٩٣	١٩,٠٦٥	١٠٧,١٪	٩٢,٧٪	٩٩,٨٪
أرباح مبقاه	(٦,٥٦٣)	٣٤,٢٥٣	١١٦,٨٠٨	(٦٢١,٩٪)	٢٤١,٠٪	-
اعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين	-	(٩٢٥)	(٥٩٩)	-	(٣٥,٢٪)	-
الإجمالي	٧٨,٢١٥	١٢٣,٢٢١	٢١٥,٢٧٤	٥٧,٥٪	٧٤,٧٪	٦٥,٩٪

المصدر: القوائم المالية المدققة

رأس المال المصدر

بلغ رأس مال الشركة ٨٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٨٠ ألف سهم عادي ويبلغ سعر السهم الواحد ١٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. إن رأس المال مملوك بالكامل من قبل شركة مجموعة الخريّف. قرر مالكو الشركة في ١٨ مارس ٢٠٢٠م زيادة رأس مال الشركة من ٨٠,٠ مليون ريال السعودي إلى ٢٥٠,٠ مليون ريال سعودي عبر تحويلات من الأرباح المبقاه والاحتياطي النظامي وجزء من رصيد المبالغ المدينة لأطراف ذات علاقة والمتعلقة بشركة مجموعة الخريف (المالك الوحيد للشركة آنذاك).

الاحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركات وعقد تأسيس الشركة، يتعين على الشركة تحويل ١٠٪ من صافي ربح السنة إلى الاحتياطي النظامي. ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموع الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال.

الأرباح المبقاه (صافي بعد احتساب إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين)

سجّلت الشركة خسارة متراكمة بما يعادل ٦,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م تراكمت جرّاء خسارات حققتها الشركة في سنوات سابقة. تحوّلت الخسارة المتراكمة التي سجّلتها الشركة في العام ٢٠١٧م إلى أرباح مبقاه بلغت قيمتها الصافية ٣٣,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، وكانت الأرباح المذكورة مدفوعة بشكل رئيسي بصافي الدخل الذي سجّلته الشركة في العام ٢٠١٧م والذي بلغت قيمته ٢٢,١ مليون ريال سعودي.

ارتفعت الأرباح المبقاه بواقع ٢٤٨,٧٪ أو ٨٢,٩ مليون ريال سعودي في ٢٠١٩م، من ٣٣,٣ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ١١٦,٢ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، مدفوعة بصافي دخل بلغ ٥١,١ مليون ريال سعودي خلال ٢٠١٨م.

التزامات المنافع المحددة للموظفين

ارتفعت التزامات المنافع المحددة للموظفين بشكل تدريجي بنسبة ٤٤,٥٪ أو بما يعادل ٨,٥ مليون ريال سعودي من ١٩,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م إلى ٢٧,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، مع ارتفاع اضافي بنسبة ١٦,٣٪ أو بما يعادل ٤,٥ مليون ريال سعودي من ٢٧,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٣٢,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. وكان الارتفاع مدفوعا بشكل رئيسي بزيادة أعداد الموظفين بين العامين ٢٠١٧م و٢٠١٩م.

يتم احتساب التزام المنافع المحددة سنويًا من قبل خبراء اكتواريين مؤهلين باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. يتم إثبات مبالغ إعادة القياس، إن وجدت، والتصريح عنها ضمن حقوق الملكية في قائمة التغيرات في حقوق الملكية وتحمل الزيادة أو النقص المقابل لذلك على الدخل الشامل الآخر والتي تتكون من مكاسب وخسائر اكتوارية ناتجة عن التزام المنافع المحددة.

٦-٦-٩ قروض لأجل

ترتبط أرصدة القروض التي تم تسجيلها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م بقرض حصلت عليه الشركة من أحد البنوك المحلية (بنك سامبا)، لتمويل متطلبات رأس المال العامل. تم ضمان القرض الذي بلغت قيمته ٤٠,٠ مليون ريال سعودي بضمانات شخصية من شركة مجموعة الخريف. قامت الشركة بسداد إجمالي رصيد القرض قبل تاريخ استحقاقه ولم تسجّل أية أرصدة مستحقة للبنوك كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

٦-٦-١٠ التزامات ايجار

يوضح الجدول التالي التزامات الإيجار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

الجدول ٦-٣٦: التزامات الإيجار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
	الحد الأدنى لدفعات الإيجار	القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار
خلال سنة واحدة	٤٠٨	٢٤٦
من سنتين إلى خمس سنوات	٥,١٦٠	٣,٩٠٢
إجمالي الحد الأدنى لدفعات الإيجار	٥,٥٦٨	٤,١٤٩
ناقصًا: تكاليف التمويل	(١,٤١٩)	-
القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار	٤,١٤٩	٤,١٤٩

المصدر: القوائم المالية المدققة

لدى الشركة عقود إيجار تشغيلية مرتبطة في الأساس بعدد من ورش العمل في مدن الرياض والخرج بالإضافة إلى وحدات سكن العمال في منطقة القصيم.

وقبل تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦، قامت الشركة بتصنيف كافة عقود الإيجار الخاصة بها (كمستأجر) بتاريخ نشأتها إما كعقود إيجار تمويلي أو عقود إيجار تشغيلي. وقد كان يتم تصنيف عقد الإيجار كعقد إيجار تمويلي إذا تم بموجبه تحويل كافة المنافع والمخاطر المصاحبة لملكية الأصل المستأجر إلى الشركة بصورة جوهرية، وإلا كان يتم تصنيفه كعقد إيجار تشغيلي. تم رسملة عقود الإيجار التمويلي عند بدء العقد بالقيمة العادلة للعقار المستأجر بتاريخ نشأة العقد أو، إذا كانت أقل، بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار. تم تجزئة دفعات الإيجار بين العمولة (المثبتة كتكاليف تمويل) والنقص في التزام الإيجار. وفي أحد عقود الإيجار التشغيلي، لم يتم رسملة العقار المستأجر وتم إثبات دفعات الإيجار كمصروف إيجار في الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار. يتم إثبات أي إيجارات مدفوعة مقدمًا والإيجارات المستحقة ضمن المصاريف المدفوعة مقدما والدائنين التجاريين والآخرين، على التوالي.

وعند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦، قامت الشركة بتطبيق طريقة واحدة لإثبات وقياس كافة عقود الإيجار،

فيما عدا عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة.

وقد تم إثبات موجودات حق الاستخدام لمعظم عقود الإيجار على أساس القيمة الدفترية كما لو تم تطبيق المعيار على كافة الفترات، بصرف النظر عن استخدام معدل الاقتراض الإضافي بتاريخ التطبيق الأولي.



٦-١١ الدائنون التجاريون

يوضح الجدول التالي الدائنون التجاريون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

الجدول ٦-٣٧: الدائنون التجاريون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
المورد ١	٥,٢٥٠
المورد ٢	٣,٠٤٣
المورد ٣	٢,٦٨٩
المورد ٤	١,٧٤٤
المورد ٥	١,٦٥٨
المورد ٦	١,٦٣٦
مقاول باطن ١	١,٥٩٧
المورد ٧	١,٥٦٦
المورد ٨	١,٥٦١
المورد ٩	١,١٩١
دائنون آخرين(١)	٣٦,٥٠٧
الإجمالي	**٥٨,٤٤٢**
نسبة أكبر عشر دائنون من إجمالي الدائنون	**٣٧,٥٪**

المصدر: معلومات الإدارة (لم يتم ذكر أسماء الموردين للحفاظ على سرية المعلومات)

(١) دائنون آخرين يبلغ عددهم ٣٢٨ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، يتضمنون موردون ومقاولون من الباطن.

ارتبطت الأرصدة المستحقة إلى الدائنين التجاريين بعمليات المشتريات من الموردين. تتعامل الشركة مع عدد من الموردين المحليين والخارجيين ويتم إجراء عمليات الشراء عبر فواتير شراء من دون أن يرتبط الطرفين بعقود طويلة الأجل. تجدر الإشارة إلى أنّ العقود المبرمة مع العملاء تلزم الشركة بشراء مواد ومعدات ذات مواصفات محددة وعالية الجودة، الأمر الذي يلزم الشركة بالتعامل مع عدد محدود من الموردين الذين بإمكانهم توفير المعدات والآلات ذات الشروط المطلوبة.

وتتضمن أرصدة الدائنين الخارجيين أيضا أرصدة مستحقة الدفع للمقاولين. بلغت الأرصدة المستحقة إلى المقاولين والمصنفة ضمن الأرصدة الأخرى (في الجدول ٦-٣٧) ١٠,١ مليون ريال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (إجمالي المبلغ ١١,٧ مليون ريال سعودي)، وقد بلغ عدد المقاولين الذين تتعامل معهم الشركة وتم تسجيل أرصدة دائنة لهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ١٧٥ مقاول.

بما أنّ الأعمال المنفذة من قبل المقاولين محكومة بشروط العقود المبرمة مع الشركة (في حالة المقاولين هناك عقود مبرمة) فإنّ أعمال إصدار الفواتير تتم بناء على شروط محددة مرتبطة بانتهاء مراحل العمل. في نهاية شهر ديسمبر من كل عام، تقوم الشركة بحجز المبالغ المستحقة الدفع للموردين والمرتبطة بالأعمال التي تم تنفيذها خلال الشهر ولم تصدر بها فواتير. يتم تقدير المبلغ المطلوب من قبل المقاول بناء على تقرير يرفع إلى الشركة ويشرح تقدم العمل خلال الشهر.

تقلبت أرصدة الدائنين التجاريين خلال فترة ما بين ٢٠١٧م و٢٠١٩م. انخفضت هذه الأرصدة بنسبة ١٢,٥٪ أو بما يعادل ٧,٠ مليون ريال سعودي من ٥٥,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م إلى ٤٨,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، نتيجة سداد جزئي للمستحقات قامت به الشركة قبل نهاية العام.

عادت الأرصدة لترتفع بنسبة ١٩,٦٪ أو بما يعادل ٩,٦ مليون ريال سعودي من ٤٨,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٥٨,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. وكان الارتفاع مدفوعا بشكل رئيسي بمشتريات معدات وآلات تم اقتناءها لمواكبة المشاريع الجديدة التي أطلقت في ٢٠١٩م وتلك المتوقع بدء العمل بها في ٢٠٢٠م.

يوضح الجدول التالي تقادم أرصدة الدائنون التجاريون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

الجدول ٦-٣٨: تقادم أرصدة الدائنون التجاريون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

ألف ريال سعودي	غير مستحقة	٠-٩٠ يوما	٩١-١٨٠ يوما	١٨٧-٢٧٠ يوما	٢٧١-٣٦٠ يوما	أكثر من ٣٦٠ يوم	المجموع
المورد ١	-	-	-	-	-	١,٦٣٦	١,٦٣٦
مقاول باطن ١	-	-	-	-	-	٢٥٣	٢٥٣
المورد ٢	-	-	-	-	-	١٢٠	١٢٠
المورد٣	-	-	-	-	-	١٩٣	١٩٣
المورد ٤	-	-	-	-	-	١٥٩	١٥٩
مقاول باطن ٢	-	-	-	-	-	١٤٦	١٤٦
المورد ٥	-	-	-	-	٢	١٤١	١٤٣
المورد ٦	-	-	-	-	-	١٣٢	١٣٢
مقاول باطن ٣	-	-	-	-	-	١٣٠	١٣٠
مقاول باطن ٤	-	٧٨	٩	٢٥	١٦	١٢٧	٢٥٥
دائنون اخرون [١]	١٦,٩٤١	١٥,٦١٤	٨٥٠	٤٥٦	٧٥٣	٨٠٥	٣٥,٤٢٠
الإجمالي	**١٦,٩٤١**	**١٥,٦٩٢**	**٨٥٩**	**٤٨١**	**٧٧١**	**٣,٨٤٢**	**٣٨,٥٨٧**
٪ من اجمالي الدائنون	٪٤٣,٩	٪٤٠,٧	٪٢,٢	٪١,٢	٪٢,٠	٪١٠,٠	٪١٠٠,٠

المصدر: معلومات الإدارة

(١) دائنون آخرون يبلغ عددهم ٢٧٨ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. يتضمنون موردون ومقاولون من الباطن.

ملاحظة: إنّ جدول التقادم أعلاه يتضمن صافي الأرصدة المتقادمة الدائنة إلى الموردين ومقاولي الباطن الذين أصدروا فواتير بالأرصدة المستحقة لهم على الشركة، ولا يتضمن الجدول أعلاه: (١) الأرصدة الدائنة غير المفوترة لمقاولي الباطن كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م والمقدرة بمبلغ ٢٠,٢ مليون ريال، و(٢) المبالغ الخاصة بالمشروع المشترك مع شركة إف سي سي أكواليا (FCC Aqualia) بمبلغ ٢,٠ مليون ريال، و(٣) مخصص بقيمة ٤,٠ مليون ريال.

ينص الاتفاق بين الشركة والعدد الأكبر من الموردين على وجوب تسديد مستحقات الموردين بين فترة تمتد من ١٥ يوم إلى ٦٠ يوم (يتم ذكر الفترة في فواتير الشراء). وتلتزم الشركة بشروط الدفع حيث لا يتأخر سداد مستحقات الموردين إلا في حالات قليلة.

يجب ذكر أنّ أرصدة الدائنون التجاريون المتقادمة تتضمن ذمم دائنة محتجزة ومبالغ دائنة مرتبطة بمشاريع قديمة. في حالة الذمم الدائنة المحتجزة، فهي تتضمن مبالغ دائنة إلى مقاولي الباطن لا تدفع إلا عند نهاية المشروع أو عند نهاية مرحلة العمل المشار إليها في العقد (العقد الموقع مع مقاول الباطن يحدد مراحل العمل المطلوبة ويحدد طريقة سداد الدفعات المرتبطة بكل مرحلة من مراحل العمل). يجب الإشارة إلى أنّ الذمم الدائنة المحتجزة لا تعتبر بند مالي منفصل يتم إيراده في قائمة المركز المالي بل تعتبر هذه المبالغ جزء من أرصدة الذمم الدائنة. تضمنت الأرصدة الدائنة العشرة الرئيسية الظاهرة في الجدول أعلاه رصيد محتجزات دائنة بقيمة ٠,٨ مليون ريال سعودي مستحق لأربعة مقاولي باطن (مقاول باطن ١ – مقاول باطن ٢ – مقاول باطن ٣ – مقاول باطن ٤).

٦-١٢ قروض لأجل

بلغ رصيد القروض صفر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م بعد تسديد القرض الذي حصلت عليه الشركة من قبل أحد المصارف المحلية (بنك سامبا) في العام ٢٠١٨م. وقد استحصلت الشركة على قرض بقيمة ٤٠,٠ مليون ريال سعودي من أحد البنوك التجارية (بنك سامبا) خلال العام ٢٠١٨م من أجل دعم متطلبات رأس المال العامل ومتطلبات المشاريع. وقد تم تسديد القرض خلال العام ٢٠١٩م قبل استحقاق موعد السداد.

٦-١٣ التزامات الايجار

الرجاء مراجعة القسم التزامات الإيجار تحت بند المطلوبات غير المتداولة.

٦-١٤ التزامات بموجب عقود ايجار رأسمالي

ارتبطت أرصدة التزامات عقود ايجار بسيارات نقل حصلت عليها الشركة لدعم متطلبات العمل والمشاريع وكانت تكاليف التمويل المرتبطة بهذه العقود تسجّل ضمن قائمة الربح والخسارة. وانخفض اجمالي رصيد الالتزامات (المتداول وغير المتداول) بنسبة ٧٨,٨ ٪ من ٣,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م إلى ٠,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ثمّ إلى صفر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. وجاء الانخفاض نتيجة انتهاء العقود في العام ٢٠١٩م.

٦-١٥-٦ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

يوضح الجدول التالي المعاملات مع الجهات ذات العلاقة في ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م.

الجدول ٦-٣٩: المعاملات مع الجهات ذات العلاقة في ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م

ألف ريال سعودي	الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر		
			٢٠١٧م مدققة	٢٠١٨م مدققة	٢٠١٩م مدققة
اسم الشركة					
شركة مجموعة الخريف	مساهم مباشر	تمويل	-	١٤٩,٣٣٩	١٥٨,٣٤٧
		تكلفة خدمة مشتركة	-	٤٨١	٤٨١
		إيجار أراضي	-	٢٨٨	٢٨٨
شركة الخريف التجارية	شركة زميلة	مشتريات	٢,٣٨٧	٣,٧٩١	١,٩٣٧
		مبيعات	-	٢٠٥	١٦٩
		الاستحواذ على قسم	-	-	١١,١٣٣
شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريف	مساهم غير مباشر	إيجار أرض	٤٠٤	١٥٠	١٢٠
شركة الخريف لحلول الطباعة	شركة زميلة	مشتريات	٩٧١	٢٤٨	٢٣٣
شركة الخريف للبترول	شركة زميلة	مشتريات	٤٨١	٧٥٨	٣٨١
		مبيعات	-	٦٠٥	١٩
		إيجار أرض	٧٠	-	-
كبار موظفي الإدارة		منافع قصيرة الأجل	-	١,٧٦٨	١,٩٦٨
		منافع ما بعد التوظيف	-	١١٤	١٤٣

المصدر: القوائم المالية المدققة

ارتبطت المعاملات مع الجهات ذات العلاقة بصفة أساسية شركة مجموعة الخريف. وتضمنت المعاملات المبرمة بين الشركة وشركة مجموعة الخريّف معاملات ذات طبيعة تمويلية بشكل أساسي.

شركة مجموعة الخريف

ارتبطت المعاملات مع شركة مجموعة الخريّف بشكل أساسي بمعاملات التمويل. كما ذكر سابقا، فإنّ شركة مجموعة الخريّف مسؤولة عن تمويل المشاريع التابعة للشركة بإيداعات. غير أنّ هذه القروض تمنح من البنوك لشركة مجموعة الخريّف التي تقوم بتحويل المبالغ لاحقا للشركة. تحمل المبالغ المستحقة إلى شركة مجموعة الخريّف عمولة وفقًا لمتوسط معدلات العمولة السائدة بين البنوك، وتستحق السداد من قبل الشركة عند الطلب من شركة مجموعة الخريف. يختلف حجم المعاملات بين سنة وأخرى بحسب حجم التحويلات والتحصيل والقروض المستلمة من البنوك. وتتحكم الشركة بشكل كامل ومستقل بحساباتها البنكية وبإيرادات التحصيل التي تودع مباشرة من العملاء لحسابات المشاريع في البنوك، حيث تلزم الحكومة الشركات بفتح حسابات منفصلة لكل مشروع وذلك لأغراض التحويل الإلكتروني للدفعات المستحقة مباشرة لحساب المشروع. يجب الإشارة إلى أنّه كما ذكر سابقاً، تقوم الشركة بتحويل المتحصلات من عملائها إلى حسابات شركة مجموعة الخريّف بغرض تسديد مستحقات القروض.

تكلفة الخدمة المشتركة تتعلق بخدمة تقنية المعلومات التي توفرها شركة مجموعة الخريّف للشركة وفق اتفاقية مستوى خدمة تم إبرامها بين الطرفين. تقوم الشركة بتسديد مبلغ بقيمة ٠,٥ مليون ريال سعودي سنوياً لشركة مجموعة الخريّف مقابل خدمات تقنية المعلومات التي يتم توفيرها للشركة.

معاملات إيجار الأرض ترتبط بأراض تم إستئجارها من قبل الشركة في مناطق مختلفة من أجل بناء ورش عمل لمتابعة متطلبات المشاريع.

شركة الخريّف التجارية

تشمل المشتريات على شراء مضخات من شركة الخريّف التجارية.

تتعلق خدمات الإستحواذ على قسم تجاري بقسم أعمال المياه في شركة الخريّف التجارية. بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠١٩م، استحوذت الشركة على قسم أعمال المياه هذا. يقوم قسم أعمال المياه في شركة الخريّف التجارية بالبيع بالتجزئة للمنتجات والمواد المتعلقة بالمياه. وقد تم الاستحواذ على الإدارة الإستراتيجية والعمليات المصاحبة لها مع الممتلكات، ولذلك اعتبرت الإدارة هذه المعاملة بمثابة عملية تجميع أعمال، بدلا من استحواذ على موجودات.

شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريف

تتعلق خدمات الإيجار بأراض تم إستئجارها من قبل الشركة في مناطق مختلفة من أجل بناء ورش وإقامة مكاتب ادارية.

شركة الخريف لحلول الطباعة

تشمل المشتريات لوازم مكتبية مختلفة.

شركة الخريف للبترول

ترتبط المبيعات بمبيعات مولدات كهربائية وخدمات صيانة تقدم من قبل الشركة إلى شركة الخريّف للبترول.

تتعلق خدمات الايجار بأراض تم إستئجارها من الشركة في مناطق مختلفة من أجل بناء ورش وإقامة مكاتب ادارية.

كبار موظفي الإدارة

تتعلق المعاملات مع كبار موظفي الإدارة برواتبهم ومصاريف نهاية الخدمة التي تسجّل سنويا. يشمل هؤلاء الموظفين الرئيس التنفيذي للشركة والمدير المالي الرئيسي ومدير إدارة المشاريع.

ارتفعت المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة بنسبة ٨٨,٧٪ أو بما يعادل ٥٥,٠ مليون ريال سعودي من ٦٢,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م إلى ١١٧,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م بعد حصول الشركة عبر شركة مجموعة الخريّف على قروض إضافية وتمويل اضافي لمواكبة حركة المشاريع والحد من تأثير عملية التعثّر في التحصيل. انخفضت المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة بنسبة ٥٢,٤٪ أو بما يعادل ٦١,٣ مليون ريال سعودي من ١١٧,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٥٥,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م بعد تسديد القسم الأكبر من المبالغ الدائنة إلى شركة مجموعة الخريّف (عبر تحصيلات من العقود).

٦-٦-١٦ مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى

يوضح الجدول التالي مبالغ مستحقه الدفع ومطلوبات أخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م.

الجدول ٦-٤٠: المبالغ المستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى في ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			زيادة / (نقص)		
	٢٠١٧م مدققة	٢٠١٨م مدققة	٢٠١٩م مدققة	ديسمبر ٢٠١٨م	ديسمبر ٢٠١٩م	النمو المركب (٢٠١٧م-٢٠١٩م)
مصاريف مستحقة	١١,٩٣٠	١٤,٦٣٤	١٨,٤٤٦	٢٢,٧٪	٢٦,٠٪	٢٤,٣٪
مطلوبات عقود	١٩,٢٤٦	١٣,٠٧١	١٦,٢٤٩	(٣٢,١٪)	٢٤,٣٪	(٨,١٪)
مخصص عقود متوقع خسارتها	٢,٩٦٥	٢,١٨٩	٤,٠١٠	(٢٦,٢٪)	٨٣,٢٪	١٦,٣٪
مخصص غرامات	٥,٩٨٢	٣,١٥٥	٩٥٢	(٤٧,٣٪)	(٦٩,٨٪)	(٦٠,١٪)
زكاة مستحقة	١٧٣	١٤٩	٦٠	(١٤,٢٪)	(٥٩,٨٪)	(٤١,٣٪)
مطلوبات أخرى	١,٢٥٢	٢,٦٨٧	٣٥١	١١٤,٧٪	(٨٦,٩٪)	(٤٧,١٪)
الإجمالي	**٤١,٥٤٨**	**٣٥,٨٨٤**	**٤٠,٠٦٧**	**(١٣,٦٪)**	**١١,٧٪**	**(١,٨٪)**

المصدر: القوائم المالية المدققة

تمثل المصاريف المستحقة الدفع ومطلوبات العقود القسم الأكبر من المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى، وقد مثّل هذان المكونان ما نسبته ٧٥,٠٪، ٧٧,٢٪ و٨٦,٦٪ من إجمالي المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٣١ ديسمبر ٢٠١٩م على التوالي.

تتضمن المصاريف المستحقة الدفع بشكل أساسي رصيد الرواتب المستحقة المتعلق بشهر ديسمبر. ارتفعت المصاريف المستحقة الدفع بشكل تدريجي بنسبة ٢٢,٧٪ أو بما يعادل ٢,٧ مليون ريال سعودي من ١١,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م إلى ١٤,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، مع ارتفاع اضافي بنسبة ٢٦,٠٪ أو بما يعادل ٣,٨ مليون ريال سعودي من ١٤,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ١٨,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. وقد جاء الارتفاع المذكور متأثرا بارتفاع عدد موظفي الشركة ما بين ٢٠١٧م و٢٠١٩م.

تمثل مطلوبات العقود الدفعات المقدمة من العملاء، وتلجأ الشركة إلى المطالبة بدفع مبالغ مقدمًا في فئات معينة من المشاريع عند الشروع في العمل، وعادة ما تمثّل هذه الدفعات ما يقارب ١٠٪ من إجمالي قيمة العقد. استطاعت الشركة استلام مبالغ مقدمة مرتفعة من العملاء عقب ترسية عدد من العقود في بداية العام ٢٠١٧م (٩ مشاريع) وتم إطفاء هذه المبالغ خلال العام ٢٠١٨م مع دخول العمل على هذه المشاريع في مراحل متقدمة، وهو ما يفسّر انخفاض مطلوبات العقود بنسبة ٣٢,١٪ أو بما يعادل ٦,٢ مليون ريال سعودي من ١٩,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م إلى ١٣,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

عادت مطلوبات العقود وارتفعت بنسبة ٢٤,٣٪ أو بما يعادل ٣,٢ مليون ريال سعودي من ١٣,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ١٦,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، بعد حصول الشركة على دفعة مقدمة خاصة بمشروع تخفيض منسوب المياه الأرضية في حي النرجس وحي العارض (٢).



يرتبط مخصص العقود المتوقع خسارتها بالعقود التي بموجبها تزيد التكاليف والتي لا يمكن تجنبها للوفاء بالالتزامات بموجب العقد عن المنافع الاقتصادية التي يتوقع الحصول عليها من العقد. تقلبت قيمة المخصص ما بين ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، بحيث انخفض المخصص بنسبة ٢٦,٢٪ أو بما يعادل ٠,٨ مليون ريال سعودي من ٣,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م إلى ٢,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م بعد دخول بعض المشاريع التي ارتبط بها المخصص مراحلها النهائية. عاد المخصص وارتفع بنسبة ٨٣,٢٪ أو بما يعادل ١,٨ مليون ريال سعودي من ٢,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٤,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. ارتبط الارتفاع المذكور ببعض التكاليف الإضافية التي من المتوقع تكبدها لإنهاء العمل على عدد من المشاريع القائمة.

يرتبط مخصص الغرامات بالتكاليف المتوقعة التي من الممكن أن تتكبدها الشركة عند تنفيذ الأعمال المتعاقد عليها وكذلك بعض المخصصات لقاء المطالبات المقدمة من العملاء نتيجة بعض التأخيرات في عدد من المشاريع. وانخفضت هذه المصاريف تدريجيا ما بين ٢٠١٧م و٢٠١٩م، بنسبة ٤٧,٣٪ أو بما يعادل ٢,٨ مليون ريال سعودي من ٦,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م إلى ٣,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، مع انخفاض بنسبة ٦٩,٨٪ أو بما يعادل ٢,٢ مليون ريال سعودي من ٣,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ١,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

ترتبط الزكاة المستحقة بضريبة استقطاع ناتجة عن تعاملات الشركة مع عدد من الشركات الأجنبية التي تزودها بخدمات مختلفة كخدمات التصميم. وبناء على نظام ضريبة الدخل، يتم تسديد ضريبة استقطاع كنسبة من الدخل الممنوح لهذه الشركات (تتراوح النسبة بين ٥٪ و٢٠٪ حسب نوع الخدمة المقدمة من الشركة الأجنبية). انخفضت الزكاة المستحقة تدريجياً خلال الفترة بنسبة ١٤,٢٪ أو بما يعادل ٢٥ ألف ريال سعودي من ٠,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م إلى ٠,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، مع انخفاض اضافي بنسبة ٥٩,٨٪ أو بما يعادل ٨٩ ألف ريال سعودي من ٠,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٦٠ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. جاء الانخفاض بعد استخدام المخصص وعدم حجز مخصصات إضافية لغياب التعاملات.

تضمنت المطلوبات الأخرى بشكل رئيسي دفعات ضريبة القيمة المضافة المستحقة لشركة مجموعة الخريف. ارتفعت المطلوبات الأخرى بنسبة ١١٤,٧٪ أو بما يعادل ١,٤ مليون ريال سعودي من ١,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م إلى ٢,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م بعد تراكم ضريبة القيمة المضافة. وقد انخفضت هذه المطلوبات بنسبة ٨٦,٩٪ أو بما يعادل ٢,٣ مليون ريال سعودي من ٢,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٠,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، بعد تحويل المبالغ المستحقة إلى شركة مجموعة الخريّف في ٢٠١٩م.

٦-٧ قائمة التدفقات النقدية

يوضح الجدول التالي قائمة التدفقات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م.

الجدول ٦-٤١: قائمة التدفقات النقدية في ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			زيادة / (نقص)		
	٢٠١٧م مدققة	٢٠١٨م مدققة	٢٠١٩م مدققة	ديسمبر ٢٠١٨م	ديسمبر ٢٠١٩م	النمو المركب (٢٠١٧م-٢٠١٩م)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	١٩,٦٧٦	١٥,٦٥٣	٤٩,٤٧٨	(٢٠,٤٪)	٢١٦,١٪	٥٨,٦٪
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	(١٠,١٧٤)	(٢٤,٤٥٢)	(٢٨,٢٦٤)	١٤٠,٣٪	١٥,٦٪	٦٦,٧٪
صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية	(٣,٩٣٢)	٣٧,١٤٣	(٤١,١٠٥)	(١٠٤٤,٦٪)	(٢١٠,٧٪)	٢٢٣,٣٪
صافي التدفق النقدي للفترة	**٥,٥٧٠**	**٢٨,٣٤٤**	**(١٩,٨٩١)**	**٤٠٨,٩٪**	**(١٧٠,٢٪)**	**-**
النقد وما في حكمه في بداية السنة	٣,٠٣٦	٨,٦٠٦	٣٦,٩٥٠	١٨٣,٥٪	٣٢٩,٤٪	٢٤٨,٩٪
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	**٨,٦٠٦**	**٣٦,٩٥٠**	**١٧,٠٥٩**	**٣٢٩,٤٪**	**(٥٣,٨٪)**	**٤٠,٨٪**

المصدر: القوائم المالية المدققة

تقلبت حركة صافي النقد الذي سجّلته الشركة ما بين ٢٠١٧م و٢٠١٩م. وقد تأثرت هذه الحركة بأنشطة الشركة التمويلية خلال الفترة المذكورة. ارتفع صافي التدفق النقدي بنسبة ٤٠٨,٩٪ أو بما يعادل ٢٢,٨ مليون ريال سعودي من ٥,٦ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ٢٨,٣ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م. تأثرت حركة التدفق النقدي بأنشطة الشركة التمويلية حيث سجّلت الشركة تدفقات نقدية خارجة في الأنشطة التمويلية بما يعادل ٣,٩ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م والتي تحولت إلى تدفقات نقدية داخلة بما يعادل ٣٧,١ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م.

في العام ٢٠١٩م سجّلت الشركة صافي تدفقات نقدية خارجة بما يعادل ١٩,٩ مليون ريال سعودي نتيجة تسجيل تدفقات نقدية تمويلية خارجة بما يعادل ٤١,١ مليون ريال سعودي.

٦-٧-١ قائمة التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

يوضح الجدول التالي قائمة التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م.

الجدول ٦-٤٢: قائمة التدفقات النقدية في ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			زيادة/(نقص)		
	٢٠١٧م مدققة	٢٠١٨م مدققة	٢٠١٩م مدققة	ديسمبر ٢٠١٨م	ديسمبر ٢٠١٩م	النمو المركب (٢٠١٧م-٢٠١٩م)
ربح السنة قبل الزكاة	٢٢,٠٨٧	٥١,١٤٨	٩١,٧٢٧	٪١٣١,٦	٪٧٩,٣	٪١٠٣,٨
التعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية						
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الذمم المدينة التجارية	٣٢٦	١,٨٦٩	-	٪٤٧٣,٢	(٪١٠٠,٠)	(٪١٠٠,٠)
مخصص خسائر متوقعة-عقود متوقع خسارتها	٢,٩٦٥	-	-	(٪١٠٠,٠)	-	(٪١٠٠,٠)
استهلاك ممتلكات ومعدات	١٣,١٧٨	١١,٦٤٧	١٤,٤١١	(٪١١,٦)	٪٢٣,٧	٪٤,٦
استهلاك موجودات حق الاستخدام	-	-	٣١٥	-	-	-
ربح بيع ممتلكات ومعدات	(٧٥٠)	(٥١)	٤٤٢	(٪٩٣,٣)	٪٩٧٦,٢	-
المحمل للسنة من المنافع المحددة للموظفين	٤,٢٤٦	٤,٣٧٤	٦,٧١٥	٪٣,٠	٪٥٣,٥	٪٢٥,٨
تكاليف تمويل	٢,٦٥٧	٥,٥٣٠	٦,٣٧٥	٪١٠٨,٢	٪١٥,٣	٪٥٤,٩
	٤٤,٧٠٩	**٧٤,٥١٨**	**١١٩,٩٨٦**	**٪٦٦,٧**	**٪٦١,٠**	**٪٦٣,٨**
تعديلات على رأس المال العامل:						
مدينون تجاريون ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	(٣١,٩٧٧)	(٧١,٧٠٦)	٣٨,٦٥٧	٪١٢٤,٢	(٪١٥٣,٩)	-
مخزون	٥,١٥٩	(٢,٣٨١)	(١٨,٩٦٦)	(٪١٤٦,١)	٪٦٩٦,٧	-
دائنون تجاريون ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى	(٩,٢٤٥)	(١٣,٣٢٤)	١٦,٦٣٥	٪٤٤,١	(٪٢٢٤,٩)	-
مبالغ مستحقة من/ إلى جهات ذات علاقة	١,٥٠٩	٥٥,٠٠٤	(٦٠,٧٧٣)	٪٣,٥٤٥	(٪٢١٠,٥)	-
موجودات عقود	١٤,٠٦٧	(١٩,٦٥١)	(٣٧,٢٦٩)	(٪٢٣٩,٧)	٪٨٩,٧	-
التدفقات النقدية من العمليات	٢٤,٢٢٢	٢٢,٤٦١	٥٨,٢٧١	(٪٧,٣)	٪١٥٩,٤	٪٥٥,١
منافع موظفين مدفوعة	(١,٨٨٩)	(١,٧٠٤)	(٢,٤١٧)	(٪٩,٨)	٪٤١,٩	٪١٣,١
تكاليف تمويل	(٢,٦٥٧)	(٥,١٠٥)	(٦,٣٧٥)	٪٩٢,٢	٪٢٤,٩	٪٥٤,٩
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	**١٩,٦٧٦**	**١٥,٦٥٣**	**٤٩,٤٧٨**	**(٪٢٠,٤)**	**٪٢١٦,١**	**٪٥٨,٦**

المصدر: القوائم المالية المدققة

تقلبت حركة صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية خلال فترة ما بين ٢٠١٧م و٢٠١٩م بعدما تأثرت بشكل رئيسي بحركة صافي ربح السنة وتقلبات المدينون ومصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى.

انخفض صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية بنسبة ٢٠,٤٪ أو بما يعادل ٤,٠ مليون ريال سعودي من ١٩,٧ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ١٥,٧ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م. تأثرت حركة التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية ما بين العامين ٢٠١٧م و٢٠١٨م بحركة المدينون والمصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى. ارتفعت أرصدة المدينون والمصاريف المدفوعة مقدما وموجودات أخرى بنسبة ٤٥,٩٪ أو بما يعادل ٦٩,٨ مليون ريال سعودي من ١٥٢,٢ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ٢٢٢,٠ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م، نتيجة ارتفاع حجم أنشطة العمل والتعثّر الجزئي في تحصيل الأرصدة المدينة من العملاء.

ارتفع صافي التدفقات من الأنشطة التشغيلية بنسبة ٢١٦,١٪ أو بما يعادل ٣٣,٨ مليون ريال سعودي من ١٥,٧ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى ٤٩,٥ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م. وقد جاء هذا الارتفاع مدفوعا بشكل رئيسي بارتفاع صافي ربح السنة وانخفاض أرصدة المدينون ما بين العامين وارتفاع أرصدة الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة (ارتفع رصيد الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة من ٨٤,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٩٨,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م نتيجة ارتفاع أرصدة الذمم الدائنة).

٦-٧-٢ قائمة التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

يوضح الجدول التالي قائمة التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م.

الجدول ٦-٤٣: قائمة التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية في ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			زيادة/(نقص)		
	٢٠١٧م مدققة	٢٠١٨م مدققة	٢٠١٩م مدققة	ديسمبر ٢٠١٨م	ديسمبر ٢٠١٩م	النمو المركب (٢٠١٧م-٢٠١٩م)
شراء ممتلكات ومعدات	(١١,٥٥٣)	(٢٤,٧٩٨)	(٢٨,٨٢٣)	٪١١٤,٧	٪١٦,٢	٪٥٨,٠
متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات	١,٣٧٨	٣٤٦	٥٥٩	(٪٧٤,٩)	٪٦١,٤	(٪٣٦,٣)
النقد المتولد (المستخدم) في الأنشطة الاستثمارية	(١٠,١٧٤)	(٢٤,٤٥٢)	(٢٨,٢٦٤)	٪١٤٠,٣	٪١٥,٦	٪٦٦,٧

المصدر: القوائم المالية المدققة

سجّلت الشركة تدفقات نقدية مستخدمة في الأنشطة الاستثمارية طوال الفترة الممتدة ما بين العامين ٢٠١٧م و٢٠١٩م. ارتفعت قيمة التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية تدريجيا بنسبة ١٤٠,٣٪ أو بما يعادل ١٤,٣ مليون ريال سعودي من ١٠,٢ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م إلى ٢٤,٥ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م، مع ارتفاع إضافي بنسبة ١٥,٦٪ أو بما يعادل ٣,٨ مليون ريال سعودي من ٢٤,٥ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨م إلى ٢٨,٣ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩م.

ارتبطت التدفقات من الأنشطة الاستثمارية حصرا بالزيادات التي طرأت على الممتلكات والمعدات. تجدر الاشارة إلى أنّ هذه الزيادات كانت متركزة في الآلات والمعدات والسيارات التي اقتنتها الشركة لمواكبة حاجات المشاريع وارتفاع حجم الأعمال ما بين ٢٠١٧م و٢٠١٩م.

في مقابل التدفقات النقدية الخارجة، حصلت الشركة على بعض المبالغ من بيع الممتلكات والمعدات المستهلكة والتي شملت عددا من السيارات والآلات الثقيلة.

٦-٧-٣ قائمة التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

يوضح الجدول التالي قائمة التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م.

الجدول ٦-٤٤: قائمة التدفقات النقدي من الأنشطة التمويلية في ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			زيادة/(نقص)		
	٢٠١٧م مدققة	٢٠١٨م مدققة	٢٠١٩م مدققة	ديسمبر ٢٠١٨م	ديسمبر ٢٠١٩م	النمو المركب (٢٠١٧م-٢٠١٩م)
قروض مستلمة	-	٤٠,٠٠٠	-	-	(٪١٠٠,٠)	-
سداد لالتزامات بموجب عقود ايجار رأسمالي، صافي	(٣,٩٣٢)	(٢,٨٥٧)	(٧٧٠)	(٪٢٧,٣)	(٪٧٣,١)	(٪٥٥,٨)
قروض مسددة	-	-	(٤٠,٠٠٠)	-	-	-
إلتزام ايجار مسدد (صافي)	-	-	(٣٣٥)	-	-	-
صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية	(٣,٩٣٢)	٣٧,١٤٣	(٤١,١٠٥)	(٪١٠٤٤,٦)	(٪٢١٠,٧)	٪٢٢٣,٣

المصدر: القوائم المالية المدققة

تقلبت التدفقات النقدية المرتبطة بالأنشطة التمويلية ما بين ٢٠١٧م و٢٠١٩م بعدما تأثّرت بشكل رئيسي بحركة القروض التي حصلت عليها الشركة وسددتها خلال الفترة.

سجّلت الشركة تدفقات نقدية خارجة بما يعادل ٣,٩ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٧م ارتبطت بدفعات التزامات الايجار الرأسمالي.

في العام ٢٠١٨م حصلت الشركة على قرض بما يعادل ٤٠,٠ مليون ريال سعودي لتمويل متطلبات رأس المال العامل، ما ساهم بتسجيل صافي تدفقات من الأنشطة التمويلية بما يعادل ٣٧,١ مليون ريال سعودي خلال السنة نفسها. قامت الشركة بتسديد القرض في العام ٢٠١٩م قبل تاريخ استحقاقه، ما أدّى إلى تسجيل تدفقات نقدية خارجة بما يعادل ٤١,١ مليون ريال سعودي خلال السنة نفسها.

٦-٨ الالتزامات والمصروفات المحتملة

يعرض الجدول التالي موجزاً عن الالتزامات والمصروفات المحتملة بالشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م:

الجدول ٦-٤٥: الالتزامات والمصروفات المحتملة

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
معلومات القوائم المالية	
خطابات الاعتماد	١٢,٢٨٤
خطابات الضمان	٢٢٦,٤٤٢
الإجمالي	**٢٣٨,٧٢٦**

المصدر: القوائم المالية المدققة ومعلومات الإدارة

بلغت قيمة خطابات الضمان التي حصلت عليها الشركة من البنوك ٢٢٦,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وتصدر خطابات الضمان المذكورة في سياق الأعمال المعتادة، لا سيما فيما يتعلق بسندات المناقصات وسندات ضمان حسن التنفيذ.

بالإضافة إلى ذلك، تحصل الشركة على خطابات الاعتماد من البنوك في سياق الأعمال المعتادة لتكون بمثابة ضمانات للموردين الأجانب. وقد بلغت قيمة هذه الخطابات ١٢,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

٦-٩ النفقات الرأسمالية المخططة والمتكبدة

تبلغ النفقات الرأسمالية المخططة لعام ٢٠٢٠م (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م) ما يُقدر بواقع ٣٠,٠ مليون ريال سعودي وتُعزى بصفة أساسية إلى شراء آلات ثقيلة وسيارات للمشاريع المزمع تنفيذها.

كما هو واضح في الجدول في الجدول ٦-٢٧ بلغت المصروفات المتكبدة على شراء الممتلكات والمعدات ١١,٦ مليون ريال سعودي، ٢٤,٨ مليون ريال سعودي و٢٨,٨ مليون ريال سعودي في الأعوام ٢٠١٧م، ٢٠١٨م و٢٠١٩م على التوالي. كما ذكر سابقاً، كان الارتفاع التدريجي في المصاريف الرأسمالية المتكبدة مرتبطاً بالزيادات التي طرأت على الآلات والمعدات التي تم اقتناءها من أجل مواكبة ارتفاع أنشطة العمل على المشاريع.

تحديث مناقشة الإدارة والتحليل لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

٦-١٠ مؤشرات الأداء الرئيسي

يوضح الجدول التالي مؤشرات الأداء الرئيسي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

الجدول ٦-٤٦: مؤشرات الأداء الرئيسي

		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠١٩م مفحوصة	٢٠٢٠م مفحوصة
هامش إجمالي الربح	٪	٪٢٩,٩	٪٢٨,٩
هامش الربح التشغيلي	٪	٪٢٣,٧	٪٢٣,٧
هامش الربح الصافي	٪	٪٢٣,٤	٪٢٣,٠
العائد على حقوق الملكية	٪	٪٢٠,١	٪٢٢,٤
العائد على الموجودات	٪	٪١٠,٧	٪١٠,٠
الموجودات المتداولة/ المطلوبات المتداولة	x	٢,٢	٢,٤
المطلوبات/حقوق الملكية	x	٠,٩	١,٢

المصدر: معلومات الإدارة

٦-١١ نتائج العمليات - قائمة الدخل

يوضح الجدول التالي قائمة دخل الشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

الجدول ٦-٤٧: نتائج العمليات – قائمة الدخل

ألف ريال سعودي	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		زيادة / (نقص)
	٢٠١٩م مفحوصة	٢٠٢٠م مفحوصة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
الإيرادات	١٨٤,٨٠٥	٢٥٠,٧٦٧	٣٥,٧٪
تكلفة الإيرادات	(١٢٩,٤٦٥)	(١٧٨,١٧٢)	٣٧,٦٪
إجمالي الربح	٥٥,٣٤٠	٧٢,٥٩٥	٣١,٢٪
مصاريف بيع وتوزيع	(٤٩٢)	(١,١٣٣)	١٣٠,٣٪
مصاريف إدارية	(١١,٠٦٧)	(١٢,١٢٥)	٩,٦٪
ربح العمليات	٤٣,٧٨١	٥٩,٣٣٧	٣٥,٥٪
تكاليف تمويل	(٢,٩٧٧)	(١,٩٠٢)	(٣٦,١٪)
إيرادات أخرى	٢,٤٢٢	٢٠٦	(٩١,٥٪)
(خسائر) / مكاسب بيع الممتلكات والمعدات	٣٧	٢٤	(٣٤,٥٪)
صافي ربح السنة قبل الزكاة	٤٣,٢٦٣	٥٧,٦٦٦	٣٣,٣٪
الزكاة	-	-	-
صافي ربح السنة	٤٣,٢٦٣	٥٧,٦٦٦	٣٣,٣٪
صافي الدخل (الخسارة) الشامل الآخر الذي لن يعاد تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للسنة	٤٣,٢٦٣	٥٧,٦٦٦	٣٣,٣٪

المصدر: القوائم المالية غير المدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

ارتفعت إيرادات الشركة بنسبة ٣٥,٧٪ أو بما يعادل ٦٦,٠ مليون ريال سعودي من ١٨٤,٨ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٢٥٠,٨ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. تأثر الارتفاع المذكور بتنفيذ أعمال العقود التي حصلت علها الشركة بين النصف الثاني من العام ٢٠١٩م والنصف الأول من العام ٢٠٢٠م (١٤ عقداً). بدأت الشركة في تنفيذ أعمال هذه العقود في أواخر العام ٢٠١٩م وأول عام ٢٠٢٠م وكان حجم الأعمال المنفذ خلال النصف الأول من العام ٢٠٢٠م ملحوظاً من حيث نطاق العمل والقيمة، الأمر الذي نتج عنه الارتفاع المذكور في الإيرادات ما بين فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. ويجب الإشارة إلى أنّ ارتفاع الإيرادات تركز في ارتفاع الإيرادات المرتبطة بمشاريع التشغيل والصيانة والتي ارتفعت بقيمة ٦٣,٧ مليون ريال سعودي بين الفترتين المذكورتين.

سجّلت تكلفة الإيرادات ارتفاعاً بنسبة ٣٧,٦٪ أو بما يعادل ٤٨,٧ مليون ريال سعودي من ١٢٩,٥ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ١٧٨,٢ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. كان ارتفاع تكلفة الإيرادات متركزاً في ارتفاع الرواتب والأجور وارتفاع تكلفة المواد المستهلكة. مثّلت الرواتب والأجور ما نسبته ٥٥,٣٪ و٥١,٧٪ من إجمالي تكلفة الإيرادات في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م على التوالي. تأثر ارتفاع الرواتب والمزايا المرتبطة بارتفاع عدد العمال وموظفي المشاريع بين الفترتين المذكورتين.

تأثرت الزيادة في الرواتب بارتفاع أعداد الموظفين وعمال المشاريع بين فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. كما تأثرت الزيادة في المواد المستهلكة بارتفاع قيمة وحجم المواد المستخدمة لتلبية متطلبات المشاريع المنفذة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (كما ذكر أعلاه ارتفع نطاق الأعمال المنفذة ما بين فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م).

ارتفع إجمالي الربح بنسبة ٣١,٢٪ من ٥٥,٣ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٧٢,٦ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وقد تأثر الارتفاع بشكل رئيسي بارتفاع الإيرادات بنسبة ٣٥,٧٪ من ١٨٤,٨ مليون ريال سعودي إلى ٢٥٠,٨ مليون ريال سعودي بين الفترتين المذكورتين. تجدر الإشارة إلى أنّ هامش إجمالي الربح قد انخفض من ٢٩,٩٪ في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٢٨,٩٪ في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وتأثر الانخفاض الجزئي في هامش إجمالي الربح بارتفاع تكلفة الإيرادات بنسبة تخطت نسبة ارتفاع الإيرادات (٣٧,٦٪ مقابل ٣٥,٧٪ خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م).

ارتفعت مصاريف البيع والتوزيع بنسبة ١٣٠,٣٪ أو بما يعادل ٠,٦ مليون ريال سعودي من ٠,٥ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ١,١ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. جاء الارتفاع مدفوعا بارتفاع أتعاب المناقصات بقيمة ٠,٦ مليون ريال سعودي من ٠,٣ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٠,٩ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، حيث أنّ عدد وقيمة المناقصات التي شاركت بها الشركة في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م كانا مرتفعين مقارنة بفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م، ما أدّى إلى ارتفاع أتعاب المناقصات. وقد بلغت أتعاب المناقصات ٠,٣ مليون ريال سعودي و٠,٩ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

ارتفعت المصاريف الإدارية بنسبة ٩,٦٪ أو بما يعادل ١,١ مليون ريال سعودي من ١١,١ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ١٢,١ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. تأثر الارتفاع المذكور بارتفاع الرواتب والأجور بعد ارتفاع عدد الموظفين الإداريين وتوظيف رئيس مالي بين الفترتين.

ارتفع ربح العمليات بنسبة ٣٥,٥٪ أو بما يعادل ١٥,٦ مليون ريال سعودي من ٤٣,٨ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٥٩,٣ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وقد جاء ارتفاع ربح العمليات متماشيا مع ومتأثرا بشكل رئيسي بحركة الإيرادات.

انخفضت تكاليف التمويل بنسبة ٣٦,١٪ أو بما يعادل ١,١ مليون ريال سعودي من ٣,٠ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ١,٩ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، بعد التسديد المبكر للقروض التي حصلت علىها الشركة في فترات سابقة عبر شركة مجموعة الخريف. يجب الإشارة إلى أنّ الشركة قامت بالحصول على قرض مباشر من البنك الأهلي التجاري خلال النصف الأول من العام ٢٠٢٠م حيث تم توقيع الاتفاقية مباشرة مع البنك بعدما كانت الشركة تحصل على القروض عبر شركة مجموعة الخريف سابقاً. وقد بلغت القيمة الإجمالية للقرض ٣٥٠ مليون ريال سعودي تم استخدام ١٣١,١ مليون ريال سعودي منها لتلبية احتياجات المشاريع.

انخفضت الإيرادات الأخرى بنسبة ٩١,٥٪ أو بما يعادل ٢,٢ مليون ريال سعودي من ٢,٤ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٠,٢ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وقد جاء الانخفاض نتيجة انخفاض الحوافز الحكومية. إنّ الحوافز الحكومية التي قدّمت للشركة في سنوات سابقة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية مثّلت مساهمات تعويض عن ارتفاع مصاريف تجديد إقامات الموظفين الأجانب. وقد دفعت هذه التعويضات للشركة نظراً إلى أنّها حققت النطاق البلاتيني في مجال التوطين.

لم تشهد مكاسب بيع الممتلكات والمعدات أي تقلبات جوهرية ما بين فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (٣٧ ألف ريال سعودي) وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (٢٤ ألف ريال سعودي). وارتبطت المكاسب الطفيفة بين الفترتين ببيع معدات وآلات مستهلكة بالكامل.

لم يتم تسجيل أية مصاريف زكاة على الشركة بين فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م نظراً إلى أنّ هذه المصاريف يتم حجزها وتسجيلها في نهاية العام.

ارتفع صافي ربح السنة بنسبة ٣٣,٣٪ أو بما يعادل ١٤,٤ مليون ريال سعودي من ٤٣,٣ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٥٧,٧ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وقد كان الارتفاع المذكور مدفوعا بشكل رئيسي بارتفاع الإيرادات.

لم يتم تسجيل أية بنود خسارة أو ربح شامل آخر ما بين فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، وبالتالي لم يتم تسجيل أية فروقات بين صافي ربح السنة وإجمالي الدخل الشامل للسنة.

٦-١١-١ تحليل الإيرادات حسب القطاعات والأقسام

يوضح الجدول التالي تفاصيل إيرادات الأقسام والقطاعات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

الجدول ٦-٤٨: الإيرادات حسب القطاع

ألف ريال سعودي	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		زيادة / (نقص)
	٢٠١٩م مفحوصة	٢٠٢٠م مفحوصة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
قطاع المياه			
شبكات المياه	٣٢,١١٣	٤٢,٠٣٢	٪٣٠,٩
استخراج ومعالجة المياه	٦٥,٩٩٦	٧٤,٨٠٩	٪١٣,٤
الإجمالي	**٩٨,١٠٩**	**١١٦,٨٤١**	**٪١٩,١**
قطاع مياه الصرف الصحي			
شبكات مياه الصرف الصحي	٣٢,٣٣٦	٤٩,١٧٩	٪٥٢,١
معالجة مياه الصرف الصحي	٢٢,٦٤٤	٤٠,٧٥٤	٪٨٠,٠
الإجمالي	**٥٤,٩٨١**	**٨٩,٩٣٤**	**٪٦٣,٦**
قطاع حلول المياه المتكاملة			
إدارة المياه بالمدن	١٥,٣٩٤	٢٥,٤٨٧	٪٦٥,٦
شبكات مياه السيول	١١,٩٩٥	١٥,٠٢٨	٪٢٥,٣
خدمات الدعم وإدارة الأصول	٤,٣٢٧	٣,٤٧٨	(٪١٩,٦)
الإجمالي	**٣١,٧١٦**	**٤٣,٩٩٣**	**٪٣٨,٧**
إجمالي الإيرادات	**١٨٤,٨٠٥**	**٢٥٠,٧٦٧**	**٪٣٥,٧**

المصدر: معلومات الإدارة

قطاع المياه

شكّلت الإيرادات المتحصلة من مشاريع قطاع المياه ٥٣,١٪ و٤٦,٦٪ من إجمالي الإيرادات في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

ارتفعت إيرادات قطاع المياه بنسبة ١٩,١٪ أو بما يعادل ١٨,٧ مليون ريال سعودي من ٩٨,١ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ١١٦,٨ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وقد جاء الارتفاع مدفوعا بارتفاع إيرادات مشاريع شبكات المياه ومشاريع استخراج ومعالجة المياه.

ارتفعت إيرادات مشاريع شبكات المياه بنسبة ٣٠,٩٪ أو بما يعادل ٩,٩ مليون ريال سعودي من ٣٢,١ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٤٢,٠ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. تأثر الارتفاع بشكل رئيسي بالإيرادات المتحصلة من ثلاثة مشاريع جديدة هي: مشروع صيانة شبكات المياه بشرق المدينة المنورة، مشروع تشغيل وصيانة الصرف الصحي ومحطة معالجة اسكان الزلفى ومشروع صيانة شبكات المياه بغرب المدينة المنورة.

ارتفعت إيرادات مشاريع استخراج ومعالجة المياه بنسبة ١٣,٤٪ أو بما يعادل ٨,٨ مليون ريال سعودي من ٦٦,٠ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٧٤,٨ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. تأثر الارتفاع بشكل رئيسي بالإيرادات المتحصلة من مشروع تشغيل وصيانة مشاريع مياه قرى ومدن منطقة جازان (القطاع الشمالي) والذي حقق إيرادات بقيمة ١١,٢ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

قطاع مياه الصرف الصحي

شكّلت الإيرادات المتحصلة من مشاريع قطاع مياه الصرف الصحي ٢٩,٨٪ و٣٥,٩٪ من إجمالي الإيرادات في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

ارتفعت إيرادات قطاع مياه الصرف الصحي بنسبة ٦٣,٦٪ أو بما يعادل ٣٥,٠ مليون ريال سعودي من ٥٥,٠ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٨٩,٩ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وقد جاء الارتفاع مدفوعا بارتفاع إيرادات مشاريع شبكات مياه الصرف الصحي ومشاريع معالجة مياه الصرف الصحي.

ارتفعت الإيرادات المتحصلة من مشاريع شبكات مياه الصرف الصحي بنسبة ٥٢,١٪ أو بما يعادل ١٦,٨ مليون ريال سعودي من ٣٢,٣ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٤٩,٢ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وقد ارتبط هذا الارتفاع بشكل أساسي بمشروعين تم تنفيذهما خلال النصف الأول من العام ٢٠٢٠م وهما: عقد تنفيذ المرحلة الثانية من خط الصرف الصحي الرئيسي في مدينة الرياض ومشروع تشغيل وصيانة شبكات مياه الصرف الصحي ومحطات الرفع في مدينة جدة.

ارتفعت الإيرادات المتحصلة من مشاريع معالجة مياه الصرف الصحي بنسبة ٨٠,٠٪ أو بما يعادل ١٨,١ مليون ريال سعودي من ٢٢,٦ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٤٠,٨ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وقد ارتبط هذا الارتفاع بشكل أساسي بمشروعين تم تنفيذهما خلال النصف الأول من العام ٢٠٢٠م وهما: مشروع صيانة شبكات صرف صحي ينبع وملحقاتها و مشروع تشغيل وصيانة محطة معالجة مياه الصرف الصحي (المرحلة الثانية) بالمدينة المنورة.

قطاع حلول المياه المتكاملة

شكّلت الإيرادات المتحصلة من مشاريع قطاع مياه الصرف الصحي ١٧,٢٪ و١٧,٥٪ من إجمالي الإيرادات في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

ارتفعت إيرادات قطاع حلول المياه المتكاملة بنسبة ٣٨,٧٪ أو بما يعادل ١٢,٣ مليون ريال سعودي من ٣١,٧ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٤٤,٠ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وقد جاء الارتفاع مدفوعاً بارتفاع إيرادات مشاريع إدارة المياه بالمدن وشبكات مياه السيول.

ارتفعت إيرادات مشاريع إدارة المياه بالمدن بنسبة ٦٥,٦٪ أو بما يعادل ١٠,١ مليون ريال سعودي من ١٥,٤ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٢٥,٥ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. جاء الارتفاع متأثرا بشكل رئيسي بارتفاع الإيرادات المحققة من مشروع تشغيل وصيانة المياه والصرف الصحي بمدينة الدمام.

ارتفعت إيرادات شبكات مياه السيول بنسبة ٢٥,٣٪ أو بما يعادل ٣,٠ مليون ريال سعودي من ١٢,٠ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ١٥,٠ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وقد جاء الارتفاع مدفوعاً بارتفاع الإيرادات المحققة من مشروعين هما: مشروع خط المترو رقم ٦ (تصريف مياه السيول) ومشروع تخفيض منسوب المياه الأرضية في أحياء العارض وطويق (٩) ولبن (٢).

قابل ارتفاع إيرادات مشاريع إدارة المياه بالمدن وشبكات مياه السيول انخفاض إيرادات مشاريع خدمات الدعم وإدارة الأصول والتي انخفضت بنسبة ١٩,٦٪ أو بما يعادل ٠,٨ مليون ريال سعودي من ٤,٣ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٣,٥ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وتأثر الانخفاض بتراجع الإيرادات المحققة من مشروع تقييم اصول المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة (انخفضت الإيرادات على هذا

المشروع من ١,١ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٠,٥ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م بعد اكتمال القسم الأكبر من الأعمال على هذا المشروع. ارتفعت نسبة الإنجاز المرتبطة بهذا المشروع من ٢١٪ في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٨٠٪ في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م).

٦-١١-٢ تحليل الإيرادات حسب نوع العقد

يوضح الجدول التالي تفاصيل الإيرادات حسب نوع العقد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

الجدول ٦-٤٩: الإيرادات حسب نوع العقد

ألف ريال سعودي	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		زيادة / (نقص)
	٢٠١٩م مفحوصة	٢٠٢٠م مفحوصة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
الإيرادات			
عقود التشغيل والصيانة	١٣٧,٦٢٦	٢٠١,٣٠٩	٤٦,٣٪
عقود خدمات المشاريع			
المشاريع المستمرة	٣٤,٨٨٣	٤٦,٨٨١	٣٤,٤٪
المشاريع المكتملة	١٠,٣٢٧	١٦٧	(٩٨,٤٪)
إجمالي إيرادات خدمات المشاريع	**٤٥,٢١٠**	**٤٧,٠٤٧**	**٤,١٪**
إيرادات متفرقة	**١,٩٦٩**	**٢,٤١١**	**٢٢,٤٪**
الاجمالي	**١٨٤,٨٠٥**	**٢٥٠,٧٦٧**	**٣٥,٧٪**

المصدر: معلومات الإدارة

ملاحظة: يقصد بالمشاريع المستمرة والمشاريع المكتملة حالة المشاريع كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

عقود التشغيل والصيانة

شكّلت الإيرادات المتحصلة من عقود التشغيل والصيانة ما نسبته ٧٤,٥٪ و٨٠,٣٪ من إجمالي الإيرادات في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

ارتفعت إيرادات عقود التشغيل والصيانة بنسبة ٤٦,٣٪ أو بما يعادل ٦٣,٧ مليون ريال سعودي من ١٣٧,٦ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٢٠١,٣ مليون ريال في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وقد تأثر الارتفاع بشكل رئيسي بالإيرادات المتحصلة من ثلاثة مشاريع هي: تشغيل وصيانة المياه والصرف الصحي بمدينة الدمام، تشغيل وصيانة شبكات الصرف الصحي ومحطات الرفع الأرضية بمدينة جدة، عقد تشغيل وصيانة مشاريع المياه في قرى ومدن منطقة جازان (القطاع الشمالي).بلغت قيمة ارتفاع الإيرادات المتحصلة من المشاريع الثلاثة ٤٤,٠ مليون ريال سعودي ما بين فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، ما يمثّل ٦٩,١٪ من إجمالي قيمة ارتفاع إيرادات عقود التشغيل والصيانة بين الفترتين المذكورتين.

عقود خدمات المشاريع

شكّلت الإيرادات المتحصلة من عقود خدمات التشغيل ما نسبته ٢٤,٥٪ و١٨,٨٪ من إجمالي الإيرادات في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

ارتفعت إيرادات عقود التشغيل والصيانة بنسبة ٤,١٪ أو بما يعادل ١,٨ مليون ريال سعودي من ٤٥,٢ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٤٧,٠ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وقد ارتبط هذا الارتفاع بالإيرادات المتحصلة من مشاريع ثلاثة هي: عقد تنفيذ المرحلة الثانية من خط الصرف الصحي الرئيسي في مدينة الرياض، مشروع تنفيذ خطوط السيول في قطار الرياض الخط ٦ ومشروع تخفيض منسوب المياه الأرضية في أحياء العارض وطويق (٩) ولبن (٢).

٦-١١-٣ تحليل الإيرادات حسب العملاء

يوضح الجدول التالي تفاصيل الإيرادات حسب العملاء لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

الجدول ٦-٥٠: الإيرادات حسب العملاء

ألف ريال سعودي	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		زيادة / (نقص)
	٢٠١٩م مفحوصة	٢٠٢٠م مفحوصة	يونيو ٢٠٢٠م
عقود التشغيل والصيانة			
وزارة البيئة والمياه والزراعة	١٢٠,٧٢٤	١٦٦,٧١٨	٣٨,١٪
شركة المياه الوطنية	٥,٠٧٢	٢٤,٢١٥	٣٧٧,٥٪
أمانة منطقة الرياض	٣,٩٠٨	٢,٢٣٣	(٤٢,٨٪)
وزارة الحرس الوطني - الشؤون الصحية بالحرس الوطني	٢,٥٠٠	٢,٤٥٨	(١,٧٪)
اتكينزغلوبال	١,١٤٠	٤٧٦	(٥٨,٢٪)
الهيئة الملكية للجبيل وينبع	١,٥٥٨	١,٥٥٩	٠,١٪
عملاء آخرون	٢,١٢٥	٣,٠٦٠	٤٤,٠٪
شركة معادن	٥٩٩	٥٨٩	(١,٧٪)
الاجمالي	**١٣٧,٦٢٦**	**٢٠١,٣٠٩**	**٤٦,٣٪**
عقود خدمات المشاريع			
وزارة البيئة والمياه والزراعة	١٦,٠٥٠	٨,١٦٤	(٤٩,١٪)
شركة المياه الوطنية	١٢,٠٧٧	٢٤,٠٠٢	٩٨,٧٪
الهيئة العليا لتطوير مدينة الرياض	٧,٩٤٩	٦,٦١٩	(١٦,٧٪)
ائتلاف (BACS)	٨,٣٤٦	١,٦٣٣	(٨٠,٤٪)
شركة أكواليا	١٦٢	٦,١٧٦	٣,٧١٣,٥٪
الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية	٦٢٦	٤٥٣	(٢٧,٧٪)
الاجمالي	**٤٥,٢١٠**	**٤٧,٠٤٧**	**٤,١٪**
إيرادات متفرقة	**١,٩٦٩**	**٢,٤١١**	**٢٢,٤٪**
الاجمالي	**١٨٤,٨٠٥**	**٢٥٠,٧٦٧**	**٣٥,٧٪**

المصدر: معلومات الإدارة

ملاحظة ١: التحليل أدناه يتضمن إجمالي إيرادات العميل أي مجموع إيرادات عقود التشغيل والصيانة وعقود خدمات المشاريع

ملاحظة ٢: تتضمن الإيرادات من شركة المياه الوطنية الإيرادات المتحصلة من الإتفاقيات المشتركة.

مثّلت الإيرادات المتحصلة من عميلي الشركة الرئيسيين (وزارة البيئة والمياه والزراعة وشركة المياه الوطنية) ما نسبته ٨٣,٣٪ و٨٨,٩٪ من إجمالي الإيرادات في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م على التوالي.

وزارة البيئة والمياه والزراعة

شكّلت الإيرادات المتحصلة من وزارة البيئة والمياه والزراعة ما نسبته ٧٤,٠٪ و٦٩,٧٪ من إجمالي الإيرادات في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

ارتفعت الإيرادات المتحصلة من عقود وزارة البيئة والمياه والزراعة في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م بنسبة ٢٧,٩٪ أو بما يعادل ٣٨,١ مليون ريال سعودي من ١٣٦,٨ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ١٧٤,٩ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. جاء الارتفاع مدفوعا بإيرادات عدد من المشاريع الجديدة التي نفذتها الشركة لصالح الوزارة. تجدر الإشارة إلى أنّ ارتفاع الإيرادات المتحصلة من الوزارة كان متركزا في مشروعين هما: عقد تشغيل وصيانة مشاريع المياه في قرى ومدن منطقة جازان (القطاع الشمالي)، ومشروع تشغيل وصيانة المياه والصرف الصحي بمدينة الدمام.

شركة المياه الوطنية

شكّلت الإيرادات المتحصلة من شركة المياه الوطنية ما نسبته ٩,٣٪ و١٩,٢٪ من إجمالي الإيرادات في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

ارتفعت الإيرادات المتحصلة من عقود شركة المياه الوطنية بنسبة ١٨١,٢٪ أو بما يعادل ٣١,١ مليون ريال سعودي من ١٧,١ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٤٨,٢ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. ارتبط ارتفاع الإيرادات بمشروعين رئيسيين هما: عقد تنفيذ المرحلة الثانية من خط الصرف الصحي الرئيسي في مدينة الرياض ومشروع تشغيل وصيانة شبكات الصرف الصحي ومحطات الرفع الأرضية بمدينة جدة.

أمانة منطقة الرياض

شكّلت الإيرادات المتحصلة من أمانة منطقة الرياض ما نسبته ٢,١٪ و٠,٩٪ من إجمالي الإيرادات في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

انخفضت الإيرادات المتحصلة من عقود أمانة منطقة الرياض بنسبة ٤٢,٨٪ أو بما يعادل ١,٧ مليون ريال سعودي من ٣,٩ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٢,٢ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، نتيجة انخفاض إيرادات المشاريع الثلاثة التي تم تنفيذها لصالح البلدية ما بين الفترتين بعد اكتمال أحد المشاريع مع البلدية ودخول المشروعين الآخرين مراحل التنفيذ الأخيرة. المشاريع الثلاثة هي: تشغيل وصيانة محطات الضخ، مشروع شبكتي تصريف السيول والمياه الجوفية وسط الرياض نطاق بلدية الشميسي ومشروع صيانة وتشغيل شبكتي تصريف السيول والمياه الجوفية غرب الرياض نطاق بلدية العريجاء.

وزارة الحرس الوطني – الشؤون الصحية بالحرس الوطني

شكّلت الإيرادات المتحصلة من وزارة الحرس الوطني - الشؤون الصحية بالحرس الوطني ما نسبته ١,٤٪ و ١,٠٪ من إجمالي الإيرادات في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

لم تشهد الإيرادات المتحصلة من وزارة الحرس الوطني – الشؤون الصحية بالحرس الوطني تقلبات جوهرية ما بين فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.ارتبطت الإيرادات المتحصلة من هذا العميل بمشروعين هما: مشروع تشغيل وصيانة محطة مياه الصرف الصحي بجامعة الملك سعود بن عبد العزيز للعلوم الصحية بالرياض ومشروع تشغيل وصيانة محطة مياه الصرف الصحي بجامعة الملك سعود بن عبد العزيز للعلوم الصحية بجدة. ولم يشهد حجم الأعمال المنفذة على هذين المشروعين أي تغييرات ملحوظة ما بين فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

اتكينز غلوبال

شكّلت الإيرادات المتحصلة من اتكينز غلوبال ما نسبته ٠,٦٪ و٠,٢٪ من إجمالي الإيرادات في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

انخفضت الإيرادات المتحصلة من اتكينز غلوبال بنسبة ٥٨,٢٪ من ١,١ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٠,٥ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م بعد دخول مشروع توريد العمالة لصالح SWCC مراحله النهائية.

الهيئة الملكية للجبيل وينبع

شكّلت الإيرادات المتحصلة من الهيئة الملكية للجبيل وينبع ما نسبته ٠,٨٪ و٠,٦٪ من إجمالي الإيرادات في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

بقيت الإيرادات المتحصلة من الهيئة الملكية للجبيل وينبع ثابتة عند عتبة ١,٦ مليون ريال سعودي ما بين فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، حيث بقي نطاق العمل المنفذ على أرض مشروع التشغيل والصيانة لنظام إطفاء الحريق لحرم الانابيب ثابتاً نسبياً ما بين فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

عملاء آخرون

شكّلت الإيرادات المتحصلة من العملاء الآخرين ما نسبته ١,١٪ و١,٢٪ من إجمالي الإيرادات في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

ارتفعت الإيرادات المتحصلة من عملاء آخرون بنسبة ٤٤,٠٪ من ٢,١ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٣,١ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م على أثر ارتفاع حجم خدمات الصيانة التي تم تقديمها لعدد من العملاء في ورش العمل.

شركة معادن

شكّلت الإيرادات المتحصلة من شركة معادن ما نسبته ٠,٣٪ و٠,٢٪ من إجمالي الإيرادات في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

لم تشهد الإيرادات المتحصلة من شركة معادن والتي ارتبطت بمشروع واحد هو مشروع صيانة وتشغيل محطة الصرف الصحي لشركة معادن وعد الشمال للفوسفات أي تغييرات جوهرية بين فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وقد دخل هذا المشروع مراحل العمل النهائية خلال النصف الاول من العام ٢٠٢٠م.

الهيئة العليا لتطوير مدينة الرياض

شكّلت الإيرادات المتحصلة من الهيئة العليا لتطوير مدينة الرياض ما نسبته ٤,٣٪ و٢,٦٪ من إجمالي الإيرادات في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

انخفضت الإيرادات المتحصلة من الهيئة العليا لتطوير مدينة الرياض بنسبة ١٦,٧٪ من ٧,٩ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٦,٦ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. ارتبط الانخفاض بشكل رئيسي بمشروع تخفيض منسوب المياه الارضية في حي النرجس وحي العارض (٢) نتيجة تخفيض كمية الأعمال المطلوب تنفيذها على المشروع بعد تغيير مواصفات بعض الأعمال المطلوبة.

ائتلاف (BACS)

شكّلت الإيرادات المتحصلة من ائتلاف (BACS) ما نسبته ٤,٥٪ و٠,٧٪ من إجمالي الإيرادات في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

انخفضت إيرادات مشاريع ائتلاف BACS بنسبة ٨٠,٤٪ أو بما يعادل ٦,٧ مليون ريال سعودي من ٨,٣ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ١,٦ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م نتيجة توقف العمل بشكل كامل في مشروع مترو الرياض خلال فترة جائحة فيروس كورونا.

شركة أكواليا

شكّلت الإيرادات المتحصلة من شركة أكواليا ما نسبته ٠,١٪ و٢,٥٪ من إجمالي الإيرادات في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

ارتفعت الإيرادات المحققة من هذا العميل بنسبة من ٠,٢ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٦,٢ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وكان الارتفاع متأثراً بشكل رئيسي بتقدم سير العمل على مشروع تنفيذ خطوط السيول في قطار الرياض الخط ٦.

الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية

شكّلت الإيرادات المتحصلة من الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية ما نسبته ٠,٣٪ و٠,٢٪ من إجمالي الإيرادات في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

انخفضت الإيرادات المتحصلة من الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية بنسبة ٢٧,٧٪ من ٠,٧ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٠,٥ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. جاء الانخفاض نتيجة دخول مشروع تصميم وتنفيذ وتشغيل محطة معالجة مياه الصرف الصحي بالمدينة الصناعية بالخرج مرحلة الحفظ والصيانة بانتظار تأمين كمية المياه المطلوبة للتشغيل.

٦-١١-٤ تكلفة الإيرادات

يوضح الجدول التالي تفاصيل تكلفة الإيرادات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

الجدول ٦-٥١: تكلفة الايرادات

ألف ريال سعودي	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		زيادة / (نقص)
	٢٠١٩م مفحوصة	٢٠٢٠م مفحوصة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
رواتب وأجور	٦٦,٩٨٤	٩٨,٥٧٧	٤٧,٢٪
مواد مستهلكة	٢٧,٩٩١	٤١,٢٦٩	٤٧,٤٪
إصلاح وصيانة	١٣,٥٧٨	١٣,٥٥٠	(٠,٢٪)
استهلاك	٦,٥٥٢	٨,٠٩٧	٢٣,٦٪
منافع عامة	٤,٦٧٦	٥,٨٣٣	٢٤,٧٪
إيجار	٢,٠٤٠	٣,٨٨١	٩٠,٢٪
تأمين	١,٧٧١	٢,١٩٧	٢٤,١٪
مخصص مستخدم لعقود متوقع خسارتها	-	(٣,٥٨٧)	-
سفر	٧٧٥	٦٤٤	(١٦,٩٪)
أخرى	٥,٠٩٧	٧,٧١٢	٥١,٣٪
الإجمالي	**١٢٩,٤٦٥**	**١٧٨,١٧٢**	**٣٧,٦٪**

المصدر: القوائم المالية غير المدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م ومعلومات الإدارة

مثّلت الرواتب والأجور والمواد المستهلكة ما نسبته ٥١,٧٪ و٥٥,٣٪ من إجمالي تكاليف الإيرادات في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

يوضح الجدول التالي تفاصيل الرواتب والأجور لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

الجدول ٦-٥٢: الرواتب والأجور

ألف ريال سعودي	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		زيادة / (نقص)
	٢٠١٩م مفحوصة	٢٠٢٠م مفحوصة	يونيو ٢٠٢٠م
رواتب	٣٠,١٨٥	٤١,٥٧١	٣٧,٧٪
مصاريف إقامة	٦,٧٦٢	١٤,٥٣٧	١١٥,٠٪
مصاريف موظفين مؤقتين	٥,٢٧٧	١٠,٧٧٠	١٠٤,١٪
مصاريف عمل إضافي	٥,٨٣٠	٥,٤٨٩	(٥,٨٪)
مصاريف نهاية خدمة	١,٩٨٣	٢,٩٦٥	٤٩,٥٪
مصاريف سكن	٣,٠٨٠	٤,١٩٤	٣٦,٢٪
مصاريف طعام	٢,٧٧٣	٣,٧٩٦	٣٦,٩٪
مصاريف تأمين	٢,٤١٩	٣,٢٠٨	٣٢,٦٪
أخرى	٨,٦٧٦	١٢,٠٤٧	٣٨,٩٪
الإجمالي	**٦٦,٩٨٤**	**٩٨,٥٧٧**	**٤٧,٢٪**

المصدر: معلومات الإدارة

ارتفعت الرواتب والأجور بنسبة ٤٧,٢٪ أو بما يعادل ٣١,٦ مليون ريال سعودي من ٦٧,٠ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٩٨,٦ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م نتيجة ارتفاع إجمالي عدد الموظفين من ٢,٩٧٦ موظف في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٤٢١٥ موظف في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. جاء الارتفاع المذكور مدفوعا بعاملين رئيسيين:

- العامل الأول يتمثّل في ارتفاع مصاريف تجديد الإقامات بنسبة ١١٥,٠٪ من ٦,٨ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ١٤,٦ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م نتيجة ارتفاع رسوم تجديد الاقامة وارتفاع عدد الموظفين الأجانب الذين تم توظيفهم من أجل تنفيذ عدد من المشاريع وتحديدا في منطقتي جدة والطائف.
- العامل الثاني هو ارتفاع رواتب الموظفين المؤقتين بنسبة ١٠٤,١٪ من ٥,٣ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ١٠,٨ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. يجب الإشارة إلى أنّ معظم المشاريع التي حصلت عليها الشركة في العام ٢٠١٩م وتم تنفيذها خلال النصف الأول من العام ٢٠٢٠م كانت مشاريع صيانة وتشغيل آبار في مناطق الرياض وجيزان وتبوك. وكانت معظم هذه المشاريع يتم تنفيذها في مناطق نائية من قبل عمال وموظفين محليين (سكان المناطق) يتم توظيفهم من قبل الشركة بشكل مؤقت لتنفيذ العمل على هذه المشاريع.

يوضح الجدول التالي تفاصيل المواد المستهلكة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

الجدول ٦-٥٣: المواد المستهلكة

ألف ريال سعودي	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		زيادة / (نقص)
	٢٠١٩م مفحوصة	٢٠٢٠م مفحوصة	يونيو ٢٠٢٠م
مقاولي حفر باطن	١٢,٤١٧	١٦,٦٥٨	٣٤,٢٪
أعمال مدنية	٥,٦٧٢	١٠,٩٣٥	٩٢,٨٪
أعمال ميكانيكية	٦,٥٨٧	٩,٢٨٠	٤٠,٩٪
أعمال كهربائية	٩٤	١٨	(٨١,٣٪)
أخرى	٩٧٤	٣,٢١٨	٢٣٠,٤٪
مصاريف اتفاقيات مشتركة	٢,٢٤٨	١,١٦٠	(٤٨,٤٪)
الإجمالي	**٢٧,٩٩١**	**٤١,٢٦٩**	**٤٧,٤٪**

المصدر: معلومات الإدارة

ارتفعت تكلفة المواد المستهلكة بنسبة ٤٧,٤٪ أو بما يعادل ١٣,٣ مليون ريال سعودي من ٢٨,٠ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٤١,٣ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. جاء الارتفاع متأثرا بارتفاع حجم نشاط العمل. كما ذكر سابقا، كان ارتفاع النشاط مدفوعا بتنفيذ عدد ملحوظ من المشاريع التي تعاقدت عليها الشركة في أواخر العام ٢٠١٩م (٢٠ مشروع) وتم تنفيذ القسم الأكبر منها في النصف الأول من العام ٢٠٢٠م. وقد تركز ارتفاع المواد المستهلكة في مصاريف مقاول الباطن ومصاريف الأعمال المدنية.

لم تشهد مصاريف الإصلاح والصيانة أي تغييرات ملحوظة بين فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، بل بقيت ثابتة عند عتبة ١٣,٦ مليون ريال سعودي ما بين الفترتين.

ارتفعت مصاريف الاستهلاك بنسبة ٢٣,٦٪ أو بما يعادل ١,٥ مليون ريال سعودي من ٦,٦ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٨,١ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. كان الارتفاع مدفوعا بالزيادات التي طرأت على الآلات الثقيلة والتي تم اقتناءها من أجل مواكبة نشاط المشاريع خلال النصف الأول من العام ٢٠٢٠م.

ارتفعت مصاريف المنافع العامة بنسبة ٢٤,٧٪ أو بما يعادل ١,٢ مليون ريال سعودي من ٤,٧ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٥,٨ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. جاء الارتفاع متماشياً مع ارتفاع حجم النشاط في مواقع المشاريع.

مثّلت مصاريف الإيجار بشكل رئيسي تكلفة إيجار وحدات سكن العمال والموظفين العاملين في مشاريع الشركة. ارتفعت مصاريف الإيجار بنسبة ٩٠,٢٪ أو بما يعادل ١,٨ مليون ريال سعودي من ٢,٠ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٣,٩ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م نتيجة استئجار وحدات سكنية إضافية لاستيعاب عدد العمال المتزايد بين الفترتين المذكورتين.

تشمل مصاريف التأمين بشكل رئيسي مصاريف التأمين الطبي لعمّال وموظفي المشاريع. ارتفعت هذه المصاريف بنسبة ٢٤,١٪ أو بما يعادل ٠,٤ مليون ريال سعودي من ١,٨ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٢,٢ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م بعد ارتفاع عدد الموظفين والعمّال بين الفترتين.

قامت الشركة بعكس مخصص عقود متوقع خسارتها بقيمة ٣,٦ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وقد ارتبط المخصص الذي تم حجزه في فترات سابقة بخسائر كان من المتوقع تحقيقها على مشروع تصميم وتنفيذ وتشغيل محطة معالجة مياه الصرف الصحي بالمدينة الصناعية بالخرج. تم عكس المبلغ نتيجة حصول الشركة على أمر تغيير من العميل بإضافة مبلغ ٣,٦ مليون ريال سعودي على العقد في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. كما ذكر سابقاً، ارتبطت المخصصات التي حجزت في فترات سابقة بمصاريف إضافية كان من المتوقع أن يتم تكبدها من أجل إكمال مرحلة حفظ وصيانة المشروع.

مصاريف السفر هي مصاريف سفر الموظفين الإداريين خلال رحلات العمل. بلغت هذه المصاريف ٠,٨ مليون ريال سعودي و٠,٦ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، تأثر الانخفاض الجزئي بانخفاض وتيرة السفر خلال النصف الثاني من العام ٢٠٢٠م عقب انتشار جائحة الكورونا.

ارتفعت المصاريف الأخرى بنسبة ٥١,٣٪ أو بما يعادل ٢,٦ مليون ريال سعودي من ٥,١ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٧,٧ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وتأثر الارتفاع بشكل رئيسي بارتفاع المصاريف القانونية.

٦-١١-٥ تكلفة الإيرادات حسب القطاعات

يوضح الجدول التالي تفاصيل تكلفة الإيرادات حسب القطاعات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

الجدول ٦-٥٤: تكلفة الإيرادات حسب القطاعات والأقسام

ألف ريال سعودي	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		زيادة / (نقص)
	٢٠١٩م مفحوصة	٢٠٢٠م مفحوصة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
التكاليف القطاعية			
قطاع المياه			
شبكات المياه	٢١,٤٥٦	٢٨,٩١٣	٣٤,٨٪
استخراج ومعالجة المياه	٤١,٤٥٤	٥٠,٧٨٤	٢٢,٥٪
الإجمالي	**٦٢,٩١٠**	**٧٩,٦٩٧**	**٢٦,٧٪**
قطاع مياه الصرف الصحي			
شبكات مياه الصرف الصحي	١٧,٤٧٦	٣٢,٥٨٨	٨٦,٥٪
معالجة مياه الصرف الصحي	١٢,٩٢١	٢٠,٨١٠	٦١,١٪
الإجمالي	**٣٠,٣٩٧**	**٥٣,٣٩٨**	**٧٥,٧٪**
قطاع حلول المياه المتكاملة			
إدارة المياه بالمدن	١٢,٣٨٤	١٦,٦٠٥	٣٤,١٪
شبكات مياه السيول	١١,٢٥٩	١٦,٩٠٩	٥٠,٢٪
خدمات الدعم وإدارة الأصول	٢,٤٠١	٢,٦٤٧	١٠,٢٪

ألف ريال سعودي	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		زيادة / (نقص)
	٢٠١٩م مفحوصة	٢٠٢٠م مفحوصة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
الإجمالي	٢٦,٠٤٥	٣٦,١٦١	٣٨,٨٪
مصروفات متفرقة*	١٠,١١٣	٨,٩١٦	(١١,٨٪)
إجمالي التكاليف	١٢٩,٤٦٥	١٧٨,١٧٢	٣٧,٦٪

المصدر: معلومات الإدارة

* المصروفات المتفرقة هي عبارة عن نفقات عامة غير مصنفة حسب العقود. تتضمن هذه المصروفات بشكل رئيسي تكاليف غير مباشرة مرتبطة بالفريق الإداري المشرف على مشاريع القطاعات. لا يتم توزيع هذه المصاريف حسب المشاريع أو العملاء بل تحتسب كإجمالي يضاف على مجموع التكاليف خلال الفترة.

قطاع المياه

شكّلت تكاليف الإيرادات المرتبطة بهذا القطاع ما نسبته ٤٨,٦٪ و٤٤,٧٪ من إجمالي تكاليف الإيرادات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

ارتفعت تكلفة إيرادات قطاع المياه بنسبة ٢٦,٧٪ أو بما يعادل ١٦,٨ مليون ريال سعودي من ٦٢,٩ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٧٩,٧ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وقد ارتفعت تكلفة الإيرادات المرتبطة بمشاريع شبكات المياه ومشاريع شبكات استخراج المياه ما بين الفترتين المذكورتين.

- ارتفعت تكلفة الإيرادات المرتبطة بمشاريع شبكات المياه بنسبة ٣٤,٨٪ أو بقيمة ٧,٥ مليون ريال سعودي من ٢١,٥ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٢٨,٩ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.
- ارتفعت تكلفة الإيرادات المرتبطة بمشاريع استخراج ومعالجة المياه بنسبة ٢٢,٥٪ أو بقيمة ٩,٣ مليون ريال سعودي من ٤١,٥ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٥٠,٨ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

جاء ارتفاع تكلفة الإيرادات المرتبط بهذا القطاع متماشيا مع ارتفاع الإيرادات الذي نتج عن ارتفاع نطاق الأعمال المنفذة. وقد ارتبط ارتفاع تكلفة الإيرادات بارتفاع تكلفة المواد المستخدمة في أعمال المشاريع وارتفاع عدد العمال الذين تم إسناد مهمة تنفيذ العمل إليهم.

قطاع مياه الصرف الصحي

شكّلت تكاليف الإيرادات المرتبطة بهذا القطاع ما نسبته ٢٣,٥٪ و٣٠,٠٪ من إجمالي تكاليف الإيرادات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

ارتفعت تكلفة إيرادات قطاع مياه الصرف الصحي بنسبة ٧٥,٧٪ أو بما يعادل ٢٣,٠ مليون ريال سعودي من ٣٠,٤ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٥٣,٤ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وقد جاء الارتفاع متأثرا بارتفاع تكلفة إيرادات مشاريع شبكات مياه الصرف الصحي ومشاريع معالجة مياه الصرف الصحي.

- ارتفعت تكلفة الإيرادات المتحصلة من مشاريع شبكات مياه الصرف الصحي بنسبة ٨٦,٥٪ أو بما يعادل ١٥,١ مليون ريال سعودي من ١٧,٥ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٣٢,٦ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م،
- ارتفعت تكلفة الايرادات المرتبطة بمشاريع معالجة مياه الصرف الصحي بنسبة ٦١,١٪ أو بما يعادل ٧,٩ مليون ريال سعودي من ١٢,٩ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٢٠,٨ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

جاء الارتفاع في تكلفة الإيرادات المرتبطة بمشاريع هذا القطاع متماشياً مع ارتفاع إيرادات مشاريع شبكات مياه الصرف الصحي ومشاريع معالجة مياه الصرف الصحي ما بين فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

قطاع حلول المياه المتكاملة

شكّلت تكاليف الإيرادات المرتبطة بهذا القطاع ما نسبته ٢٠,١٪ و٢٠,٣٪ من إجمالي تكاليف الإيرادات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

ارتفعت تكلفة إيرادات قطاع حلول المياه المتكاملة بنسبة ٣٨,٨٪ أو بما يعادل ١٠,١ مليون ريال سعودي من ٢٦,٠ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٣٦,٢ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وقد جاء الارتفاع مدفوعا بارتفاع تكاليف الإيرادات المرتبطة بمشاريع إدارة المياه بالمدن ومشاريع شبكات مياه السيول بشكل رئيسي.

- ارتفعت تكلفة الإيرادات المتحصلة من مشاريع إدارة المياه بالمدن بنسبة ٣٤,١٪ أو بما يعادل ٤,٢ مليون ريال سعودي من ١٢,٤ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ١٦,٦ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م،
- ارتفعت تكلفة الايرادات المرتبطة بمشاريع شبكات مياه السيول بنسبة ٥٠,٢٪ أو بما يعادل ٥,٧ مليون ريال سعودي من ١١,٣ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ١٦,٩ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

- ارتفعت تكلفة الايرادات المرتبطة بمشاريع خدمات الدعم وإدارة الأصول بنسبة ١٠,٢٪ أو بما يعادل ٠,٢ مليون ريال سعودي من ٢,٤ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٢,٦ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

جاء ارتفاع تكاليف الإيرادات متماشيا مع ارتفاع إيرادات مشاريع هذا القطاع (تركّز ارتفاع التكاليف في تكلفة أجور العمال والموظفين العاملين على مشاريع هذا القطاع).

٦-١١-٦ تكلفة الإيرادات حسب نوع العقد

يوضح الجدول التالي تفاصيل تكلفة الإيرادات حسب نوع العقد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

الجدول ٦-٥٥: تكلفة الإيرادات حسب نوع العقد

ألف ريال سعودي	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		زيادة / (نقص)
	٢٠١٩م مفحوصة	٢٠٢٠م مفحوصة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
عقود خدمات المشاريع	٢٨,٧٨٢	٣٤,٨٢٣	٢١,٠٪
عقود التشغيل والصيانة	٩٠,٥٧٠	١٣٤,٤٣٢	٤٨,٤٪
مصروفات متفرقة *	١٠,١١٣	٨,٩١٧	(١١,٨٪)
الإجمالي	**١٢٩,٤٦٥**	**١٧٨,١٧٢**	**٣٧,٦٪**

المصدر: معلومات الإدارة

* المصروفات المتفرقة هي عبارة عن نفقات عامة غير مصنفة حسب العقود. تتضمن هذه المصروفات بشكل رئيسي تكاليف غير مباشرة مرتبطة بالفريق الإداري المشرف على مشاريع القطاعات. لا يتم توزيع هذه المصاريف حسب المشاريع أو العملاء بل تحتسب كإجمالي يضاف على مجموع التكاليف خلال الفترة.

عقود خدمات المشاريع

ارتفعت تكلفة إيرادات عقود خدمات المشاريع بنسبة ٢١,٠٪ أو بما يعادل ٦,٠ مليون ريال سعودي من ٢٨,٨ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٣٤,٨ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. كان الارتفاع متماشياً مع ارتفاع الإيرادات التي سجّلته عقود خدمات المشاريع والذي كان مدفوعاً بشكل رئيسي بتقدم سير العمل على مشروع عقد تنفيذ المرحلة الثانية من خط الصرف الصحي الرئيسي في مدينة الرياض، مشروع تنفيذ خطوط السيول في قطار الرياض الخط ٦ ومشروع تخفيض منسوب المياه الأرضية في أحياء العارض وطويق (٩) ولبن (٢).

عقود التشغيل والصيانة

ارتفعت تكلفة الإيرادات بنسبة ٤٨,٤٪ أو بما يعادل ٤٣,٩ مليون ريال سعودي من ٩٠,٦ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ١٣٤,٤ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وكان الارتفاع مرتبط بالمشاريع الثلاثة التي شكّلت العامل الرئيسي الذي أدّى إلى ارتفاع إيرادات عقود التشغيل والصيانة (مشروع تشغيل وصيانة المياه والصرف الصحي بمدينة الدمام، مشروع تشغيل وصيانة شبكات الصرف الصحي ومحطات الرفع الأرضية بمدينة جدة ومشروع عقد تشغيل وصيانة مشاريع المياه في قرى ومدن منطقة جازان (القطاع الشمالي).

٦-١١-٧ تحليل إجمالي الربح حسب القطاعات والأقسام

يوضح الجدول التالي تفاصيل إجمالي الربح حسب الأقسام والقطاعات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

الجدول ٦-٥٦: إجمالي الربح حسب القطاعات والأقسام

ألف ريال سعودي	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		زيادة / (نقص)
	٢٠١٩م مفحوصة	٢٠٢٠م مفحوصة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
قطاع المياه			
شبكات المياه	١٠,٦٥٧	١٣,١١٨	٢٣,١٪
استخراج ومعالجة المياه	٢٤,٥٤٢	٢٤,٠٢٥	(٢,١٪)
الإجمالي	**٣٥,١٩٩**	**٣٧,١٤٤**	**٥,٥٪**
قطاع مياه الصرف الصحي			
شبكات مياه الصرف الصحي	١٤,٨٦١	١٦,٥٩٢	١١,٦٪
معالجة مياه الصرف الصحي	٩,٧٢٣	١٩,٩٤٤	١٠٥,١٪
الإجمالي	**٢٤,٥٨٤**	**٣٦,٥٣٥**	**٤٨,٦٪**
قطاع حلول المياه المتكاملة			
إدارة المياه بالمدن	٣,٠٠٩	٨,٨٨٢	١٩٥,١٪

ألف ريال سعودي	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		زيادة / (نقص)
	٢٠١٩م مفحوصة	٢٠٢٠م مفحوصة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
شبكات مياه السيول	٧٣٦	(١,٨٨١)	(٣٥٥,٧٪)
خدمات الدعم وإدارة الأصول	١,٩٢٦	٨٣١	(٥٦,٨٪)
الإجمالي	**٥,٦٧١**	**٧,٨٣٢**	**٣٨,١٪**
مصروفات متفرقة*	(١٠,١١٣)	(٨,٩١٦)	(١١,٨٪)
إجمالي الربح	**٥٥,٣٤٠**	**٧٢,٥٩٥**	**٣١,٢٪**
هامش إجمالي الربح			
قطاع المياه			
شبكات المياه	٣٣,٢٪	٣١,٢٪	
استخراج ومعالجة المياه	٣٧,٢٪	٣٢,١٪	
الإجمالي	**٣٥,٩٪**	**٣١,٨٪**	
قطاع مياه الصرف الصحي			
شبكات مياه الصرف الصحي	٤٦,٠٪	٣٣,٧٪	
معالجة مياه الصرف الصحي	٤٢,٩٪	٤٨,٩٪	
الإجمالي	**٤٤,٧٪**	**٤٠,٦٪**	
قطاع حلول المياه المتكاملة			
إدارة المياه بالمدن	١٩,٥٪	٣٤,٨٪	
شبكات مياه السيول	٦,١٪	(١٢,٥٪)	
خدمات الدعم وإدارة الأصول	٤٤,٥٪	٢٣,٩٪	
الإجمالي	**١٧,٩٪**	**١٧,٨٪**	
إجمالي نسبة الأرباح	**٢٩,٩٪**	**٢٨,٩٪**	

المصدر: معلومات الإدارة

* المصروفات المتفرقة هي عبارة عن نفقات عامة غير مصنفة حسب العقود. تتضمن هذه المصروفات بشكل رئيسي تكاليف غير مباشرة مرتبطة بالفريق الإداري المشرف على مشاريع القطاعات. لا يتم توزيع هذه المصاريف حسب المشاريع أو العملاء بل تحتسب كإجمالي يضاف على مجموع التكاليف خلال الفترة.

قطاع المياه

ارتفع إجمالي الربح تحت قطاع المياه بنسبة ٥,٥٪ أو بما يعادل ١,٩ مليون ريال سعودي من ٣٥,٢ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٣٧,١ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وكان الارتفاع متركزا في قطاع شبكات المياه،

- ارتفعت أرباح قطاع شبكات المياه بنسبة ٢٣,١٪ أو بما يعادل ٢,٥ مليون ريال سعودي من ١٠,٦ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ١٣,١ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.
- لم يشهد إجمالي الربح المرتبط بمشاريع استخراج ومعالجة المياه أي تغييرات جوهرية ما بين فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

انخفض هامش إجمالي الربح المرتبط بقطاع المياه من ٣٥,٩٪ في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٣١,٨٪ في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

- انخفض هامش إجمالي الربح المرتبط بمشاريع شبكات المياه من ٣٣,٢٪ في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٣١,٢٪ في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.
- انخفض هامش إجمالي الربح المرتبط بمشاريع استخراج ومعالجة المياه من ٣٧,٢٪ في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٣٢,١٪ في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

تجدر الإشارة إلى أنّه وبالرغم من ارتفاع إيرادات مشاريع شبكات المياه واستخراج ومعالجة المياه بين فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، تخطّت نسبة ارتفاع تكلفة الإيرادات نسبة ارتفاع الإيرادات ما بين الفترتين المذكورتين في حالتي مشاريع شبكات المياه ومشاريع استخراج ومعالجة المياه.



قطاع مياه الصرف الصحي

ارتفع إجمالي الربح المرتبط بقطاع مياه الصرف الصحي بنسبة ٤٨,٦٪ أو بما يعادل ١٢,٠ مليون ريال سعودي من ٢٤,٦ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٣٦,٦ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وقد جاء الارتفاع متأثرا بارتفاع إجمالي الربح المرتبط بمشاريع شبكات مياه الصرف الصحي ومشاريع معالجة مياه الصرف الصحي.

- ارتفع إجمالي الربح الخاص بمشاريع شبكات مياه الصرف الصحي بنسبة ١١,٦٪ أو بقيمة ١,٧ مليون ريال سعودي من ١٤,٩ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ١٦,٦ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.
- ارتفع إجمالي الربح الخاص بمشاريع معالجة مياه الصرف الصحي بنسبة ١٠٥,١٪ أو بقيمة ١٠,٢ مليون ريال سعودي من ٩,٧ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ١٩,٩ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

كانت الارتفاعات المذكورة متماشية مع حركة إيرادات مشاريع شبكات مياه الصرف الصحي ومشاريع معالجة مياه الصرف الصحي.

انخفض هامش إجمالي الربح المرتبط بمشاريع قسم مياه الصرف الصحي من ٤٤,٧٪ في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٤٠,٦٪ في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م بعد انخفاض هامش إجمالي الربح المرتبط بمشاريع شبكات مياه الصرف الصحي.

- انخفض إجمالي الربح المرتبط بمشاريع شبكات مياه الصرف الصحي من ٤٦,٠٪ في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٣٣,٧٪ في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. في حالة هذه المشاريع بلغت نسبة ارتفاع تكلفة الإيرادات ٨٦,٥٪ ما بين فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (مقابل ارتفاع الإيرادات بنسبة بلغت ٥٢,١٪ بين الفترتين).
- في المقابل ارتفع إجمالي الربح المرتبط بمشاريع معالجة مياه الصرف الصحي من ٤٢,٩٪ في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٤٨,٩٪ في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م نتيجة ارتفاع الإيرادات المتحصلة من هذه المشاريع من ٢٢,٦ مليون ريال سعودي إلى ٤٠,٨ مليون ريال سعودي بين الفترتين.

قطاع حلول المياه المتكاملة

ارتفع إجمالي الربح المرتبط بقطاع حلول المياه المتكاملة بنسبة ٣٨,١٪ أو بما يعادل ٢,٢ مليون ريال سعودي من ٥,٧ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٧,٨ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وتأثر الارتفاع بشكل رئيسي بارتفاع إجمالي الربح المرتبط بمشاريع إدارة المياه المدن.

- ارتفع الربح المرتبط بمشاريع إدارة المياه المدن بنسبة ١٩٥,٢٪ أو بما يعادل ٥,٩ مليون ريال سعودي من ٣,٠ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٨,٩ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م نتيجة ارتفاع إيرادات المشاريع المذكورة.
- في حالة مشاريع شبكات مياه السيول، فقد انخفض إجمالي الربح من ربح بقيمة ٠,٧ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى خسارة بقيمة ١,٩ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وقد نتجت هذه الخسارة عن ارتفاع تكلفة الإيرادات المتعلقة بهذه المشاريع من ١١,٣ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ١٦,٩ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.
- في حالة مشاريع خدمات الدعم وإدارة الأصول، انخفض إجمالي الربح من ١,٩ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٠,٨ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م نتيجة انخفاض إيرادات المشاريع المذكورة.

لم يشهد هامش إجمالي الربح المرتبط بقطاع حلول المياه المتكاملة أي تغييرات جوهرية ما بين فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وقد بلغ هامش إجمالي الربح ١٧,٩٪ و١٧,٨٪ خلال الفترتين على التوالي.

٦-١١-٨ تحليل إجمالي الربح حسب نوع العقد

يوضح الجدول التالي تفاصيل إجمالي الربح حسب نوع العقد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

الجدول ٦-٥٧: إجمالي الربح حسب نوع العقد

ألف ريال سعودي	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		زيادة / (نقص)
	٢٠١٩م مفحوصة	٢٠٢٠م مفحوصة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
عقود خدمات المشاريع	١٦,٤٢٩	١٢,٢٢٤	(٪٢٥,٦)
عقود التشغيل والصيانة	٤٧,٠٥٦	٦٦,٨٧٧	٪٤٢,١
مصروفات متفرقة*	(٨,١٤٤)	(٦,٥٠٦)	(٪٢٠,١)
الإجمالي	**٥٥,٣٤٠**	**٧٢,٥٩٥**	**٪٣١,٢**
هامش إجمالي الربح			
عقود خدمات المشاريع	٪٣٦,٣	٪٢٦,٠	
عقود التشغيل والصيانة	٪٣٤,٢	٪٣٣,٢	
الإجمالي	**٪٢٩,٩**	**٪٢٨,٩**	

المصدر: معلومات الإدارة

عقود خدمات المشاريع

انخفض إجمالي الربح المتحصل من عقود خدمات المشاريع بنسبة ٢٥,٦٪ من ١٦,٤ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ١٢,٢ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. كما انخفض هامش إجمالي الربح من ٣٤,٢٪ في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٣٣,٢٪ في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وقد تأثر الانخفاض في إجمالي الربح وهامش إجمالي الربح بالارتفاع الملحوظ لتكلفة الإيرادات الذي سجلته عقود خدمات المشاريع خلال النصف الأول من العام ٢٠٢٠م. وقد تخطت نسبة ارتفاع تكاليف الإيرادات (٢١,٠٪) نسبة ارتفاع الإيرادات (٤,١٪) في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

عقود التشغيل والصيانة

ارتفع إجمالي الربح المرتبط بعقود التشغيل والصيانة بنسبة ٤٢,١٪ من ٤٧,١ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٦٦,٩ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وقد ارتبط الارتفاع المذكور بارتفاع الإيرادات المتحصلة من مشاريع التشغيل والصيانة والذي تعلق بشكل رئيسي بمشاريع ثلاثة رئيسية: :تشغيل وصيانة المياه والصرف الصحي بمدينة الدمام، تشغيل وصيانة شبكات الصرف الصحي ومحطات الرفع الأرضية بمدينة جدة، عقد تشغيل وصيانة مشاريع المياه في قرى ومدن منطقة جازان (القطاع الشمالي).

انخفض هامش إجمالي الربح المرتبط بعقود التشغيل والصيانة من ٣٤,٢٪ في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٣٣,٢٪ في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وقد جاء هذا الانخفاض نتيجة الارتفاع الملحوظ لتكلفة الإيرادات والتي بلغت نسبته ٤٨,٤٪ مقابل ٤٦,٣٪ ارتفاع في الإيرادات بين الفترتين المذكورتين.

٦-١١-٩ مصاريف البيع والتوزيع

يوضح الجدول التالي تفاصيل مصاريف البيع والتوزيع لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

الجدول ٦-٥٨: مصاريف البيع والتوزيع

ألف ريال سعودي	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		زيادة / (نقص)
	٢٠١٩م مفحوصة	٢٠٢٠م مفحوصة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
أتعاب مناقصات	٢٩٧	٩٣٨	٪٢١٥,٥
مصروف دعاية وإعلان	١٢٦	١١٦	(٪٨,٢)
مصروف تطوير أعمال	٦١	١٢٧	٪١٠٨,٣
عمولة مبيعات	٨	(٤٨)	(٪٧٢٧,٩)
الإجمالي	**٤٩٢**	**١,١٣٣**	**٪١٣٠,٣**

المصدر: معلومات الإدارة

ارتفعت أتعاب المناقصات بنسبة ٢١٥,٥٪ أو بما يعادل ٠,٦ مليون ريال سعودي من ٠,٣ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٠,٩ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وتأثر الارتفاع بشكل رئيسي بارتفاع عدد وقيمة المناقصات وكلفة الدراسات للمشاريع التي اشتركت بها الشركة خلال النصف الأول من العام ٢٠٢٠م.

لم تشهد مصاريف الدعاية والإعلان أية تغييرات ملحوظة ما بين فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. بقيت هذه المصاريف ثابتة نسبيا عند ٠,١ مليون ريال سعودي ما بين الفترتين المذكورتين.

ارتفع مصروف تطوير الأعمال من ٦١ ألف ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٠,١ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. جاء الارتفاع مدفوعا بوضع لوحات إرشادية في مواقع المشاريع.

سجّلت الشركة عمولة مبيعات بقيمة ٨ آلاف ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م. ولوحظ أنّ الشركة قامت بعكس مصاريف عمولة مبيعات بقيمة ٤٨ ألف ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وقد مثّلت هذه المصاريف تكاليف عمولات حجزت بالزائد في فترات سابقة، حيث قامت الشركة بعكس هذه المصاريف الزائدة.

٦-١١-١٠ مصاريف إدارية

يوضح الجدول التالي تفاصيل المصاريف الإدارية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

الجدول ٦-٥٩: مصاريف إدارية

ألف ريال سعودي	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		زيادة / (نقص)
	٢٠١٩م مفحوصة	٢٠٢٠م مفحوصة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
رواتب وما في حكمها	٧,٩٧٣	٩,٦٩٦	٢١,٦٪
أتعاب مهنية	٦٧٣	٥٥٢	(١٨,٠٪)
مصروف بريد وهاتف وتلكس	٢٤٤	١٣٦	(٤٤,٥٪)
رسوم بنكية	٨٢٢	٢٢٨	(٧٢,٢٪)
مصروف ايجار	٢٥٨	٢٢٤	(١٣,٣٪)
تكلفة خدمة مشتركة	٢٤٠	٢٤٠	-
استهلاك	٣٨٥	٥١٢	٣٣,٠٪
رسوم إشتراكات	٥٢	٢٩٦	٤٦٥,٦٪
مصروف إصلاح وصيانة	٧٧	٥٩	(٢٣,٩٪)
مصروف منافع عامة	٤٥	٢٧	(٤٠,٦٪)
مصروف تأمين	٣٣	٤٠	٢٢,٣٪
أخرى	٢٦٤	١١٥	(٥٦,٤٪)
الإجمالي	**١١,٠٦٧**	**١٢,١٢٥**	**٩,٦٪**

المصدر: معلومات الإدارة

شكّلت الرواتب وما في حكمها العنصر الرئيسي للمصاريف الإدارية، وقد مثّلت هذه الرواتب وما في حكمها ما نسبته ٧٢,٠٪ و٨٠,٠٪ في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م على التوالي.

يوضح الجدول التالي تفاصيل الرواتب وما حكمها لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

الجدول ٦-٦٠: الرواتب وما حكمها

ألف ريال سعودي	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		زيادة / (نقص)
	٢٠١٩م مفحوصة	٢٠٢٠م مفحوصة	يونيو ٢٠٢٠م
مكافآت	٣,١٠٩	٣,٠٢١	(٪٢,٨)
مزايا	٢,٦٩٥	٣,٧٧١	٪٣٩,٩
مصاريف سكن	٦٨٣	٨٨٢	٪٢٩,١
مصاريف نهاية خدمة	٢٣٦	٥١٥	٪١١٨,٢
مصاريف إجازة	٢٣١	٣٣٩	٪٤٦,٨
مصاريف تأمين	٢٠٠	٢٤٦	٪٢٣,٠
مصاريف عمل إضافي	١٩٦	١٧٣	(٪١١,٧)
مصاريف تذاكر سفر	١٥١	١٧١	٪١٣,٢
مصاريف نقل	١٣٣	١٥٦	٪١٧,٣
مصاريف تأمينات اجتماعية	١٣٣	١٦٩	٪٢٧,١
أخرى	٢٠٦	٢٥٣	٪٢٢,٨
الإجمالي	**٧,٩٧٣**	**٩,٦٩٦**	**٪٢١,٦**

المصدر: معلومات الإدارة

ارتفعت الرواتب وما في حكمها بنسبة ٢١,٦٪ أو بما يعادل ١,٧ مليون ريال سعودي من ٨,٠ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٩,٧ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. جاء الارتفاع مدفوعا بارتفاع عدد الموظفين الإداريين بالإضافة إلى تعيين رئيس مدير مالي جديد.

انخفضت الأتعاب المهنية جزئيا بنسبة ١٨,٠٪ أو بما يعادل ٠,١ مليون ريال سعودي من ٠,٧ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٠,٦ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. تتقلب هذه المصاريف ضمن سياق العمل العادي وتتأثر بنطاق وحجم المعاملات القانونية والمالية المنفذة.

انخفض مصروف البريد والهاتف والبرقيات بنسبة ٤٤,٥٪ أو بما يعادل ٠,١ مليون ريال سعودي من ٠,٢ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٠,١ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. جاء الانخفاض متأثرا بانخفاض حجم النشاط في المكتب الإداري خلال فترة العمل عن بعد الناتج عن انتشار جائحة الكورونا وحظر التجول الذي فرض آنذاك.

انخفضت الرسوم البنكية بنسبة ٧٢,٢٪ أو بما يعادل ٠,٦ مليون ريال سعودي من ٠,٨ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٠,٢ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. نتج الانخفاض عن الانخفاض في عدد تأمينات العطاء التي أصدرت خلال النصف الأول من العام ٢٠٢٠م. وتتأثر الرسوم البنكية بشكل رئيسي بعدد وقيمة المناقصات التي اشتركت بها الشركة خلال النصف الأول من العام ٢٠٢٠م. تجدر الإشارة إلى أنّ خلال النصف أول من العام ٢٠٢٠م جرى إطلاق طريقة عمل جديدة من بعض العملاء تنص على أن تكون الشركة مؤهلة مسبقاً من أجل الدخول في بعض المناقصات، ما أدّى تلقائياً إلى انخفاض حجم المناقصات التي شاركت بها الشركة.

لم تشهد مصاريف الإيجار أي تغييرات ملحوظة ما بين فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م حيث بقيت التكاليف ثابتة عند عتبة ٠,٢ مليون ريال سعودي ما بين الفترتين.

بقيت تكلفة الخدمة المشتركة ثابتة عند ٠,٢ مليون ريال سعودي ما بين فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

ارتفعت مصاريف الاستهلاك بنسبة ٣٣,٠٪ أو بما يعادل ٠,١ مليون ريال سعودي من ٠,٤ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٠,٥ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وقد ارتبط الارتفاع بالزيادات التي طرأت على الآلات الثقيلة (٧,٣ مليون ريال سعودي) والسيارات (٤,٢ مليون ريال سعودي) خلال النصف الأول من العام ٢٠٢٠م.

ارتفعت رسوم الاشتراك بنسبة ٤٦٥,٦٪ أو بما يعادل ٠,٢ مليون ريال سعودي من ٥٢ ألف ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٠,٣ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. جاء الارتفاع مدفوعا بشكل رئيسي بمصاريف تجديد رخص برامج الحاسوب (أوراكل ومايكروسوفت).

انخفضت مصاريف الإصلاح والصيانة بنسبة ٢٣,٩٪ من ٧٧ ألف ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٥٩ ألف ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. جاء الانخفاض متأثرا بانخفاض وتيرة أعمال الصيانة والإصلاح للأصول التابعة للمكتب الإداري الناتج عن انتشار جائحة كورونا. تتقلب هذه المصاريف بحجم نطاق وأعمال الصيانة).

انخفضت مصاريف المنافع العامة بنسبة ٤٠,٦٪ من ٤٥ ألف ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٢٧ ألف ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م بعد انخفاض حجم نشاط العمل اليومي في المكتب الإداري الناتج عن انتشار جائحة كورونا.

ارتفعت مصاريف التأمين بنسبة ٢٢,٣٪ من ٣٣ ألف ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٤٠ ألف ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م نتيجة ارتفاع عدد الموظفين الإداريين بين الفترتين.

انخفضت المصاريف الأخرى بنسبة ٥٦,٤٪ أو بما يعادل ٠,١ مليون ريال سعودي من ٠,٣ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٠,١ مليون ريال في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وقد جاء الانخفاض متأثرا بانخفاض تكاليف رحلات وسفرات العمل خلال فترة انتشار جائحة الكورونا والتي تخللها قيود عمليات التنقل والسفر.

تكاليف التمويل

يوضح الجدول التالي تفاصيل تكاليف التمويل لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

الجدول ٦-٦١: تكاليف التمويل

ألف ريال سعودي	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		زيادة / (نقص)
	٢٠١٩م مفحوصة	٢٠٢٠م مفحوصة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
تكاليف تمويل القروض	٢,٩١١	١,٨٧٩	(٣٥,٥٪)
(أرباح) / تكاليف التمويل المدفوعة لشركة مجموعة الخريّف	٢٣	(٥٨)	(٣٥٥,٨٪)
تكاليف تمويل من عقود الإيجار	٤٣	٨١	٨٩,٥٪
الإجمالي	٢,٩٧٧	١,٩٠٢	(٣٦,١٪)

المصدر: معلومات الإدارة

انخفضت تكاليف تمويل القروض بنسبة ٣٥,٥٪ أو بما يعادل ١,٠ مليون ريال سعودي من ٢,٩ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ١,٩ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وقد نتج الانخفاض عن التسديد المبكر للقروض التي حصلت عليها الشركة في فترات سابقة والتي تم الحصول عليها من خلال شركة مجموعة الخريف.

سجّلت الشركة تكاليف مدفوعة لشركة مجموعة الخريّف بقيمة ٢٣ ألف ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م، وقد مثّلت هذه التكاليف مصاريف فائدة سددت لشركة مجموعة الخريف مقابل مبالغ وقروض منحت من قبل المجموعة للشركة خلال سياق العمل. وتسجّل مصاريف الفائدة هذه كمصروف حين تتخطى المبالغ الممنوحة من قبل شركة مجموعة الخريف المسحوبات التي سحبتها المجموعة من إيرادات مشاريع الشركة. في النصف الأول من العام ٢٠٢٠م، تم تسجيل أرباح بقيمة ٥٨ ألف ريال سعودي حيث تخطت المسحوبات التي حصلت عليها شركة مجموعة الخريف من إيرادات المشاريع المبالغ التي منحت للشركة خلال عقد العمل العادي. كما ذكر سابقاً، تجدر الإشارة إلى أنّ المتحصلات من العملاء يتم تحويلها لشركة مجموعة الخريف لغرض تسديد دفعات القروض. يجب الإشارة إلى أنّ الأرصدة المدينة من شركة مجموعة الخريف والتي تتعلق بالمسحوبات التي حصلت عليها المجموعة من الشركة قد تمت تسويتها في الفترة اللاحقة لشهر يونيو ٢٠٢٠م حيث تم إنهاء عقد التمويل التي كانت المعاملات بين الشركة وشركة مجموعة الخريف تتم بناء عليه.

تضمنت تكاليف التمويل أيضا مصاريف متعلقة بموجودات حق الاستخدام المرتبطة بعقود إيجار تمويلي. وقد ارتفعت هذه المصاريف بنسبة ٨٩,٥٪ من ٤٣ ألف ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٨١ ألف ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

٦-١١-١١ الإيرادات الأخرى

يوضح الجدول التالي تفاصيل الإيرادات الأخرى لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

الجدول ٦-٦٢: الإيرادات الاخرى

ألف ريال سعودي	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		زيادة / (نقص)
	٢٠١٩م مفحوصة	٢٠٢٠م مفحوصة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
حوافز من الحكومة	٢,٣٨٩	١٨٨	(٩٢,١٪)
أخرى	٣٢	-	-
خسائر ومكاسب تحويل العملات الأجنبية	١	١٨	٢١٠١,٨٪
الإجمالي	٢,٤٢٢	٢٠٦	(٩١,٥٪)

المصدر: معلومات الإدارة

انخفضت الحوافز من الحكومة بنسبة ٩٢,١٪ أو بما يعادل ٢,٢ مليون ريال سعودي من ٢,٤ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٠,٢ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. صرفت هذه الحوافز تدريجيا منذ العام ٢٠١٩م. لا تشكل هذه الحوافز دخل ثابت للشركة بل تعتبر تعويضات تمنح بشكل غير دوري أو منتظم. وقد منحت هذه التعويضات لتغطية جزء من المصاريف الإضافية التي تكبدتها الشركة ما بين العامين ٢٠١٨م و٢٠١٩م نتيجة ارتفاع مصروف تجديد الإقامات بعد إصدار قانون جديد ينظم شؤون وشروط عمل العمالة الوافدة في المملكة.

ارتبطت الإيرادات الأخرى التي بلغت قيمتها ٣٢ ألف ريال في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م بقطع غيار مستخدمة بالكامل تم بيعها. لم يتم تسجيل أية إيرادات مماثلة في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

ارتفعت المكاسب من تحويل العملات الأجنبية من ألف ريال في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ١٨ ألف ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. جاء الارتفاع متأثرا بالارتفاع الجزئي في حجم مشتريات المواد المختلفة التي قامت بها الشركة لدعم حركة المشاريع المنفذة خلال النصف الأول من العام ٢٠٢٠م.

٦-١١-١٢ مكاسب/(خسائر) بيع الممتلكات والمعدات

ارتبطت مكاسب بيع الممتلكات والمعدات التي بلغت قيمتها ٣٧ ألف ريال سعودي و٢٤ ألف ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م بعدد من الآلات والمعدات التي استهلكت بالكامل خلال العمل على أرض المشاريع.

٦-١١-١٣ الزكاة

لم يتم تسجيل مصاريف زكاة على الشركة ما بين النصف الأول من العام ٢٠١٩م والنصف الأول من العام ٢٠٢٠م.

٦-١١-١٤ صافي ربح السنة

ارتفع صافي ربح السنة بنسبة ٣٣,٣٪ أو بما يعادل ١٤,٤ مليون ريال سعودي من ٤٣,٣ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٥٧,٧ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وجاء الارتفاع متأثرا بشكل رئيسي بارتفاع الإيرادات بنسبة ٣٥,٧٪ من ١٨٤,٨ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ٢٥٠,٨ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

٦-١١-١٥ الدخل الشامل الآخر

لم تسجّل الشركة أية مكاسب وخسائر إعادة قياس التزامات المنافع المحددة ما بين فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وقد تطابق الدخل الشامل الآخر مع صافي ربح السنة بين فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

٦-١٢ قائمة المركز المالي

يوضح الجدول التالي قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

الجدول ٦-٦٣: قائمة المركز المالي

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م - مدققة	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م - مفحوصة	زيادة / (نقص) ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والمعدات	٦٢,٦٨٠	٦٥,٩٧١	٥,٣٪
موجودات حق الاستخدام	٤,١٦٩	٤,٠٠٩	(٣,٨٪)
إجمالي الموجودات غير المتداولة	**٦٦,٨٤٩**	**٦٩,٩٨٠**	**٤,٧٪**
الموجودات المتداولة			
مخزون	٢٦,٩٥٥	٢٣,٥٩٦	(١٢,٥٪)
مدينون تجاريون، مدفوعات مدفوعة مقدما ومدينون آخرون	١٨٢,٣٥١	٢٢٨,٣٣٧	٢٥,٢٪
موجودات عقود	١١٢,٧١٦	١٣٣,٤٦٠	١٨,٤٪
الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق	١٧,٠٥٩	١٦,٢١٦	(٤,٩٪)
مبالغ مدينة من الأطراف ذات العلاقة	-	١٠٦,١٢٤	-
إجمالي الموجودات المتداولة	**٣٣٩,٠٨٢**	**٥٠٧,٧٣٤**	**٤٩,٧٪**
إجمالي الموجودات	**٤٠٥,٩٣١**	**٥٧٧,٧١٤**	**٤٢,٣٪**
حقوق الملكية والمطلوبات			
رأس المال المصدر	٨٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢١٢,٥٪
احتياطي نظامي	١٩,٠٦٥	-	(١٠٠,٠٪)
أرباح مبقاه	١١٦,٨٠٨	٧,٦٦٦	(٩٣,٤٪)
إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين	(٥٩٩)	(٥٩٩)	-
إجمالي حقوق الملكية	**٢١٥,٢٧٤**	**٢٥٧,٠٦٧**	**١٩,٤٪**

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م - مدققة	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م - مفحوصة	زيادة / (نقص) ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
المطلوبات غير المتداولة			
التزامات المنافع المحددة للموظفين	٣٢,٢٦٩	٣٤,٨٢٢	٪٧,٩
قروض لأجل	-	٧١,٧٨٦	-
التزامات ايجار	٣,٩٠٢	٣,٨١٧	(٪٢,٢)
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	٣٦,١٧١	١١٠,٤٢٦	٪٢٠٥,٣
المطلوبات المتداولة			
دائنون تجاريون، مبالغ مستحقه الدفع ومطلوبات أخرى	٩٨,٥١٠	٨٩,٦٠٤	(٪٩,٠)
قروض لأجل	-	٥٩,٢٨٦	-
قروض قصيرة الأجل	-	٦١,٠٠٥	-
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	٥٥,٧٢٩	-	(٪١٠٠,٠)
التزامات الإيجار	٢٤٦	٣٢٧	٪٣٢,٨
إجمالي المطلوبات المتداولة	١٥٤,٤٨٥	٢١٠,٢٢٢	٪٣٦,١
إجمالي المطلوبات	١٩٠,٦٥٦	٣٢٠,٦٤٧	٪٦٨,٢
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات	٤٠٥,٩٣١	٥٧٧,٧١٤	٪٤٢,٣

المصدر: القوائم المالية غير المدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

شكّلت أرصدة المدينون التجاريون، أرصدة موجودات العقود والممتلكات والمعدات المكونات الرئيسية لموجودات الشركة. مثّلت هذه المكونات ما نسبته ٧٩,٥٪ و٦٥,١٪ من إجمالي موجودات الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣٠ يونيو ٢٠٢٠م على التوالي.

الموجودات غير المتداولة

شكّلت الممتلكات والمعدات والتي مثّلت ما نسبته ٩٣,٨٪ و٩٤,٣٪ من إجمالي رصيد الموجودات غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

ارتفعت الموجودات غير المتداولة بنسبة ٤,٧٪ أو بما يعادل ٣,١ مليون ريال سعودي من ٦٦,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٧٠,٠ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. ارتبط الارتفاع بالزيادات التي طرأت على المعدات الثقيلة والسيارات خلال النصف الأول من العام ٢٠٢٠م والتي بلغت قيمتها الإجمالية ١١,٥ مليون ريال سعودي. وقم تم شراء المعدات الثقيلة والسيارات من أجل مواكبة ارتفاع النشاط على المشاريع المنفذة.

الموجودات المتداولة

شكّلت أرصدة المدينون التجاريون، مدفوعات مدفوعة مقدما ومدينون آخرون وأرصدة موجودات العقود المكونان الرئيسيان للموجودات المتداولة ما بين ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وقد مثّل هذان المكونان ما نسبته ٨٧,٠٪ و٩٢,٢٪ من إجمالي قيمة الموجودات المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

ارتفع رصيد الموجودات المتداولة بنسبة ٤٩,٧٪ أو بما يعادل ١٦٨,٧ مليون ريال سعودي من ٣٣٩,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٥٠٧,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. كان الارتفاع مدفوعا بشكل رئيسي بارتفاع الأرصدة المدفوعة مقدما ومدينون آخرون من ٣٥,١ مليون ريال سعودي إلى ١٥٧,٥ مليون ريال سعودي بين ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وقد تأثر الارتفاع برصيد المبالغ المستحقة من أطراف ذات العلاقة والتي بلغت قيمتها ١٠٦,١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م مدينة من شركة مجموعة الخريف التي قامت بتحصيل عوائد نيابة عن الشركة. كما ذكر سابقا، قامت الشركة بتوقيع اتفاقية تمويل مع شركة مجموعة الخريف لغرض الاقتراض من شركة مجموعة الخريف لتلبية كافة احتياجات رأس المال العامل، متى دعت الحاجة. خلال النصف الأول من العام ٢٠٢٠م قامت الشركة بتحصيل حوالي ٢٠٣ مليون ريال سعودي من العملاء الحكوميين بشكل رئيسي، مما أدّى إلى تحول الحساب المتداخل إلى حساب مدين لصالح الشركة. يجب الإشارة إلى أنّ الأرصدة المدينة من شركة مجموعة الخريف والتي تتعلق بالمسحوبات التي حصلت عليها المجموعة من الشركة قد تمت تسويتها في الفترة اللاحقة لشهر يونيو ٢٠٢٠م حيث تم إنهاء عقد التمويل والذي كانت تتم بناءً عليه المعاملات بين الشركة وشركة مجموعة الخريف.

حقوق الملكية

ارتفعت حقوق الملكية تدريجيا بنسبة ١٩,٤٪ أو بما يعادل ٤١,٨ مليون ريال سعودي من ٢١٥,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٢٥٧,١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وقد ارتبط الارتفاع المذكور بارتفاع رأس مال الشركة من ٨٠,٠ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٢٥٠,٠ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م بعد قرار الشركاء زيادة رأس المال خلال النصف الأول من العام ٢٠٢٠م.

المطلوبات غير المتداولة

شكّلت التزامات المنافع المحددة للموظفين والقروض لأجل المكونات الرئيسية للمطلوبات غير المتداولة ما بين ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وقد مثّل هذان المكونان ما نسبته ٨٩,٢٪ و٩٦,٥٪ من إجمالي المطلوبات غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. تجدر الإشارة إلى أنّ القروض لأجل والقروض القصيرة الأجل شكّلت ما نسبته ٦٨,٥٪ كما في المطلوبات غير المتداولة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

ارتفع إجمالي المطلوبات غير المتداولة بنسبة ٢٠٥,٣٪ أو بما يعادل ٧٤,٣ مليون ريال سعودي من ٣٦,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ١١٠,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وقد كان الارتفاع مدفوعا باستحصال الشركة على قروض جديدة لدعم متطلبات المشاريع، حيث بلغ رصيد القروض لأجل ٧١,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. تجدر الإشارة إلى أنّه وحتى نهاية العام ٢٠١٩م كانت القروض تمنح للشركة تحت مظلة عقد شامل يتم توقيعه بين البنوك وشركة مجموعة الخريف، غير أنّه وابتداءً من العام ٢٠٢٠م قررت الشركة الحصول على تمويلات مباشرة وباشرت بنقل عقود القروض الحالية إلى اسم الشركة حيث تم نقل اتفاقية قرض البنك الأهلي والتي كانت تحت مظلة العقد الشامل المبرم بين البنك ومجموعة شركة الخريف إلى اسم الشركة.

المطلوبات المتداولة

تألفت المطلوبات المتداولة بشكل رئيسي من الدائنون التجاريون، المبالغ المستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى ومبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة والتي مثّلت ٩٩,٨٪ و٤٢,٦٪ من إجمالي المطلوبات المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. تجدر الإشارة إلى أنّ القروض لأجل والقروض القصيرة الأجل شكّلت ما نسبته ٥٧,٢٪ كما في المطلوبات غير المتداولة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

ارتفع إجمالي رصيد المطلوبات المتداولة بنسبة ٣٦,١٪ أو بما يعادل ٥٥,٧ مليون ريال سعودي من ١٥٤,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٢١٠,٢ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وقد تأثر الارتفاع بالقروض التي استحصلت عليها الشركة خلال النصف الأول من العام ٢٠٢٠م، حيث بلغ إجمالي رصيد القروض القصيرة الأجل والرصيد المتداول للقروض لأجل ١٢٠,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

تجدر الإشارة إلى أنّ المطلوبات المتداولة تضمنت مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة بقيمة ٥٥,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. ارتبطت هذه المبالغ بالقروض التي استحصلت عليها الشركة من خلال شركة مجموعة الخريف. تم تسديد هذه المبالغ خلال النصف الأول من العام ٢٠٢٠م فانخفض رصيد المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة من ٥٥,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى صفر في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

٦-١٢-١ الممتلكات والمعدات

يوضح الجدول التالي تفاصيل الممتلكات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

الجدول ٦-٦٤: الممتلكات والمعدات

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م - مدققة	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م - مفحوصة	زيادة / (نقص) ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
صافي القيمة الدفترية			
مباني	٨١٦	٧٧٢	(٥,٤٪)
الأثاث والتركيبات	٢٩,٦٠١	٣٣,٤٦٨	١٣,١٪
الآلات الثقيلة	٤,٨٨٤	٤,٥١٣	(٧,٦٪)
السيارات	٢٧,٣٧٩	٢٧,٢١٧	(٠,٦٪)
الإجمالي	**٦٢,٦٨٠**	**٦٥,٩٧١**	**٥,٣٪**

المصدر: القوائم المالية غير المدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

ارتفع صافي القيمة الدفترية بنسبة ٥,٣٪ أو ما يعادل ٣,٣ مليون ريال سعودي من ٦٢,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٦٦,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. جاء الارتفاع مدفوعا بارتفاع القيمة الدفترية للأثاث والتركيبات بنسبة ١٣,١٪ أو بما يعادل ٣,٩ مليون ريال سعودي من ٢٩,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٣٣,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وارتبط الارتفاع في قيمة الأثاث والتركيبات الدفترية بزيادات بلغت قيمتها ٧,٣ مليون ريال سعودي، حيث استحصلت الشركة على معدات وآلات جديدة لدعم متطلبات المشاريع التي نفذّت خلال النصف الأول من العام ٢٠٢٠م.

لم تشهد القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات الأخرى أي تغييرات جوهرية ما بين ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. شهدت القيمة الدفترية الإجمالية للمباني والآلات الثقيلة والسيارات انخفاضاً طفيفاً من ٣٣,١ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٣٢,٥ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م نتيجة استهلاك الأصول المذكورة.

كما ذكر سابقاً، تشمل المباني مبنيين إداريين للشركة ومجموعة ورش عمل في القصيم تم استحداثها من أجل تصليح معدات وسيارات المشاريع. لم تشهد القيمة الدفترية للمباني أي تغييرات جوهرية ما بين ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

٦-١٢-٢ موجودات حق الاستخدام

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، ارتبطت موجودات حق الاستخدام بعقود إيجار مباني تضمنت ورش عمل ووحدات سكن عمال في منطقة الخرج والرياض. لم تشهد قيمة موجودات حق الاستخدام أية تغييرات جوهرية ما بين ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، حيث بلغت قيمة هذه الموجودات ٤,٢ مليون ريال سعودي و٤,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

٦-١٢-٣ المخزون

يوضح الجدول التالي تفاصيل المخزون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

الجدول ٦-٦٥: المخزون

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م - مدققة	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م - مفحوصة	زيادة / (نقص) ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
بضائع تامة الصنع	٣١,١٨٨	٢٧,٨٢٩	(١٠,٨٪)
يخصم: مخصص مخزون بطئ الحركة	(٤,٢٣٣)	(٤,٢٣٣)	٠,٠٪
الإجمالي	**٢٦,٩٥٥**	**٢٣,٥٩٦**	**(١٢,٥٪)**

المصدر: معلومات الإدارة

انخفض رصيد المخزون بنسبة ١٢,٥٪ أو بما يعادل ٣,٤ مليون ريال سعودي من ٢٧,٠ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٢٣,٦ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. جاء الانخفاض نتيجة استهلاك واستخدام كمية ملحوظة من قطع الغيار والمستهلكات خلال تنفيذ المشاريع التي تعاقدت عليها الشركة في أواخر العام ٢٠١٩م وتم تنفيذها خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

يوضح الجدول التالي تفاصيل مخصص مخزون بطيء الحركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

الجدول ٦-٦٦: مخصص مخزون بطيء الحركة

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م - مدققة	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م - مفحوصة	زيادة / (نقص) ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
الرصيد الافتتاحي	٤,٢٣٣	٤,٢٣٣	-
مخصص إضافي	-	-	-
الإجمالي	**٤,٢٣٣**	**٤,٢٣٣**	**-**

المصدر: معلومات الإدارة

بقي مخصص المخزون البطيء الحركة ثابتا ما بين ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. تجدر الإشارة إلى أنّه وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، بلغ رصيد المخزون المتقادم لأكثر ما سنة ما قيمته ٩,٦ مليون ريال سعودي. وتعتبر الشركة أنّ المخصص البالغ قيمته ٤,٢ مليون ريال سعودي كافٍ لتغطية أي مخزون بطيء الحركة أو منتهي الصلاحية ضمن سياق العمل، بخاصة أنّ القسم الأكبر من مخزون الشركة يتضمن قطع غيار تصلح للحفظ لفترات طويلة من دون خطر التلف كما يمكن بيعها بسهولة عبر تخفيض أسعارها.

٦-١٢-٤ المدينون التجاريون وآخرون

يوضح الجدول التالي تفاصيل المدينون التجاريون وآخرون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

الجدول ٦-٦٧: المدينون التجاريون

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م - مدققة	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م - مفحوصة	زيادة / (نقص) ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
مدينون تجاريون	١٤٤,٠٣٨	١٧٢,٨١٣	٢٠,٠٪
محتجزات مدينة	٧,٧٠١	٨,٦٦٣	١٢,٥٪
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة	(٤,٥٢٦)	(٤,٥٢٦)	-
المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى	٣٥,١٣٩	٥١,٣٨٨	٤٦,٢٪
الإجمالي	**١٨٢,٣٥٢**	**٢٢٨,٣٣٨**	**٢٥,٢٪**

المصدر: القوائم المالية غير المدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

ارتفعت أرصدة المدينون التجاريون بنسبة ٢٠,٠٪ أو بما يعادل ٢٨,٨ مليون ريال سعودي من ١٤٤,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ١٧٢,٨ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. جاء الارتفاع متماشيا مع ارتفاع الإيرادات وارتفاع مستوى العمل المنفذ، ما أدّى إلى ارتفاع قيمة الفواتير المرفوعة.

يوضح الجدول التالي تفاصيل تقادم المدينون التجاريون كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

الجدول ٦-٦٨: تقادم المدينون التجاريون وآخرون كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

ألف ريال سعودي	غير مستحقة	٠-٩٠ يوما	٩١-١٨٠ يوما	١٨١-٢٧٠ يوما	٢٧١-٣٦٠ يوما	٣٦١-٤٥٠ يوما	٤٥١-٥٤٠ يوما	٥٤١-٦٣٠ يوما	٦٣١-٧٢٠ يوما	أكثر من ٧٢٠ يوم	المجموع
الإجمالي	٨١,١٠٦	٢٦,٥٨٨	٢٢,٩٦٧	١٨,١٤٧	٤,٢٢٥	١,٣٠٠	١١,٠٨٦	٣٥٠	٤٦٠	٦,٥٨٣	١٧٢,٨١٢
٪ من اجمالي المدينون	٤٦,٩٪	١٥,٤٪	١٣,٣٪	١٠,٥٪	٢,٤٪	٠,٨٪	٦,٤٪	٠,٢٪	٠,٣٪	٣,٨٪	١٠٠,٠٪

المصدر: معلومات الإدارة

بلغت قيمة أرصدة الذمم المدينة المتقادمة لفترة تجاوزت ٣٦١ يوما ١٩,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. تجدر الإشارة إلى أنّ معظم معاملات الشركة تجري مع عملاء حكوميين أو شبه حكوميين حيث قد تستلزم عملية تحصيل الذمم المدينة وقتا ضمن سياق العمل. تتواصل الشركة بشكل دوري مع العملاء للحصول على خطابات تؤكد دقة المبالغ المسجّلة وبهدف تسريع عملية الدفع.

يوضح الجدول التالي تقادم المدينون التجاريون حسب العميل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

الجدول ٦-٦٩: تقادم المدينون التجاريون حسب العميل

ألف ريال سعودي	المجموع	غير مستحق	من ٠ حتى ٩٠ يوم	من ٩١ يوم حتى ١٨٠ يوم	من ١٨١ يوم حتى ٢٧٠ يوم	من ٢٧١ يوم حتى ٣٦٠ يوم	من ٣٦١ يوم حتى ٤٥٠ يوم	من ٤٥١ يوم حتى ٥٤٠ يوم	من ٥٤١ يوم حتى ٦٣٠ يوم	من ٦٣١ يوم حتى ٧٢٠ يوم	أكثر من ٧٢٠ يوم
وزارة البيئة والمياه والزراعة	١٠٤,٦٣١	٥٤,٦٨٨	٨,٠٠٦	١٣,٨٦٦	٨,٢٨٢	٢,٤١٦	١,١٦١	١٠,٧١٧	٤٤	١٤٥	٥,٣٠٦
شركة المياه الوطنية	٢٧,٤٧٧	٥,٣١١	٦,٤١١	٥,٤٠٥	٨,٩٣٧	١,٤١٢	-	-	-	-	-
الهيئة العليا لتطوير مدينة الرياض	١٧,٧٧٤	١٠,٧٣٧	٧,٠٣٧	-	-	-	-	-	-	-	-
وزارة الحرس الوطني - الشؤون الصحية بالحرس الوطني	٢,٥٥٣	٢,٥٥٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-
أمانة منطقة الرياض	٢,٣٣٥	١,٣٣٧	-	٧٤٧	-	٢٥٠	-	-	-	-	-
عملاء آخرين	١٨,٠٤٤	٦,٤٨٠	٥,١٣٤	٢,٩٤٩	٩٢٨	١٤٧	١٣٩	٣٧٠	٣٠٧	٣١٥	١,٢٧٦
الإجمالي	١٧٢,٨١٣	٨١,١٠٦	٢٦,٥٨٨	٢٢,٩٦٧	١٨,١٤٧	٤,٢٢٥	١,٣٠٠	١١,٠٨٦	٣٥٠	٤٦١	٦,٥٨٢

المصدر: معلومات الإدارة



كما ذكر سابقاً، معظم عقود مشاريع الشركة تنفذ صالح عملاء حكوميين وتستغرق عملية تحصيل الذمم المدينة من هؤلاء العملاء وقتاً طويلاً وعادةً ما تكون الذمم المدينة متأخرة السداد في سياق العمل الاعتيادي.

يوضح الجدول التالي تفاصيل تقادم المدينون التجاريون حسب المشاريع كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

الجدول ٦-٧٠: تقادم المدينون التجاريون حسب المشاريع

الأعمار	العميل	المجموع	غير مستحق	من ٠ حتى ٩٠ يوم	من ٩١ يوم حتى ١٨٠ يوم	من ١٨١ يوم حتى ٢٧٠ يوم	من ٢٧١ يوم حتى ٣٦٠ يوم	من ٣٦١ يوم حتى ٤٥٠ يوم	من ٤٥١ يوم حتى ٥٤٠ يوم	من ٥٤١ يوم حتى ٦٣٠ يوم	من ٦٣١ يوم حتى ٧٢٠ يوم	أكثر من ٧٢٠ يوم
تشغيل وصيانة مشاريع مياه منطقة جازان	وزارة البيئة والمياه والزراعة	١٥,٥٨٢	٣,٥٠٨	١,٦٨١	١,٦٩٢	٨,٠٠٠	٥٢٦	١٧٥	-	-	-	-
مشروع تخفيض منسوب المياه الأرضية في أحياء العارض وطويق (٩) ولبن (٢)	الهيئة العليا لتطوير مدينة الرياض	١٥,٢٤١	٨,٢٠٥	٧,٠٣٧	-	-	-	-	-	-	-	-
عقد تشغيل وصيانة المياه والصرف الصحي بمدينة الدمام	وزارة البيئة والمياه والزراعة	٩,٣٨٦	١,٥٧٦	-	٦,٨٩٧	-	-	-	٩١٤	-	-	-
تشغيل وصيانة مشاريع مياه الشرب لقرى منطقة تبوك	وزارة البيئة والمياه والزراعة	٨,٢٩٥	٤,١٥٥	-	٤,١٤١	-	-	-	-	-	-	-
تشغيل وصيانة مشاريع مياه الشرب في محافظات ومراكز المجموعة الثالثة (٢)	وزارة البيئة والمياه والزراعة	٦,٦٨٦	٤,٧١٢	١,٩٧٤	-	-	-	-	-	-	-	-
مشروع مترو الرياض الخط رقم ١	ائتلاف (BACS)	٦,٤٠٩	٣,١٤٨	٢,٥١١	١٤٣	٦٠٧	-	-	-	-	-	-
مشروع تشغيل وصيانة مشاريع مياه قرى ومدن منطقة جازان (القطاع الشمالي)	وزارة البيئة والمياه والزراعة	٦,٣٦٤	٦,٣٦٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مشروع بناء محطات تنقية المياه في حائل	شركة المياه الوطنية	٦,٣٢٥	-	-	-	-	-	-	١,١٩٤	-	-	٥,١٣١
(١) عقد تشغيل وصيانة مشروع نقل المياه المعالجة إلى المستفيدين بمنطقة الرياض وضواحها عقد رقم	شركة المياه الوطنية	٦,٢٣٠	١,٧٠٩	٧١١	١,٤١٤	٩٨٣	١,٤١٢	-	-	-	-	-
مشروع تشغيل وصيانة محطة مياه الحميمة بحائل	وزارة البيئة والمياه والزراعة	٤,٩٩٦	-	-	-	-	-	-	٤,٩٩٦	-	-	-
أخرى	-	٨٧,٢٩٨	٤٧,٧٣٠	١٢,٦٧٤	٨,٦٨٠	٨,٥٥٦	٢,٢٨٧	١,١٢٥	٣,٩٨٤	٣٥٠	٤٦١	١,٤٥٠
الإجمالي		**١٧٢,٨١٣**	**٨١,١٠٦**	**٢٦,٥٨٨**	**٢٢,٩٦٧**	**١٨,١٤٧**	**٤,٢٢٥**	**١,٣٠٠**	**١١,٠٨٦**	**٣٥٠**	**٤٦١**	**٦,٥٨٢**

المصدر: معلومات الإدارة

ارتبط القسم الأكبر من أرصدة المدينون التجاريون كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م بمشاريع الشركة الرئيسية مع وزارة البيئة والمياه والزراعة وشركة المياه الوطنية. وقد شكّلت الأرصدة المرتبطة بمشاريع هذين العميلين ما نسبته ٣٧,٠٪ من أعلى عشرة أرصدة مدينون تجاريون كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

يوضح الجدول التالي تفاصيل خسائر الائتمان الموقعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

الجدول ٦-٧١: خسائر الائتمان المتوقعة

الأعمار	نسبة خسارة ائتمان المتوقعة	قيمة الذمم	خسارة الائتمان المتوقعة
غير مستحق	١,٩٪	٨١,٧٤٨	١,٥٥٠
من ٠ حتى ٩٠ يوم	٢,٢٪	٢٨,٨٦٤	٦٣٩
من ٩١ يوم حتى ١٨٠ يوم	٤,٨٪	٤,٥٦٧	٢١٩
من ١٨١ يوم حتى ٢٧٠ يوم	٨,١٪	٣,٥٦٩	٢٨٧
من ٢٧١ يوم حتى ٣٦٠ يوم	١٢,٣٪	١٢,٣٦٣	١,٥٢٤
من ٣٦١ يوم حتى ٤٥٠ يوم	٠,٥٪	١,٨٩٢	١٠
من ٤٥١ يوم حتى ٥٤٠ يوم	٢,٢٪	٢,٥٤٦	٥٥
من ٥٤١ يوم حتى ٦٣٠ يوم	١٢,٤٪	١,٣٠٨	١٦٢
من ٦٣١ يوم حتى ٧٢٠ يوم	٢,٠٪	٢,٥٩٥	٥١
أكثر من ٧٢٠ يوم	٠,٧٪	٤,٥٨٦	٣٠
الإجمالي		**١٤٤,٠٣٨**	**٤,٥٢٦**

المصدر: معلومات الإدارة

يوضح الجدول التالي تفاصيل مخصص خسائر الائتمان الموقعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

الجدول ٦-٧٢: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م - مدققة	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م - مفحوصة	زيادة / (نقص) ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
الرصيد الافتتاحي	٤,٥٢٦	٤,٥٢٦	-
المحمل للسنة	-	-	-
الإجمالي	**٤,٥٢٦**	**٤,٥٢٦**	-

المصدر: القوائم المالية غير المدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

لم يشهد مخصص خسائر الائتمان المتوقعة أي تغييرات جوهرية ما بين ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣٠ يونيو ٢٠٢٠م حيث بقي الرصيد ثابتاً عند عتبة ٤,٥ مليون ريال سعودي. تعتبر الشركة أنّ المخصص المحجوز كاف لتغطية أية أرصدة متقادمة أو بطيئة التحصيل. وكما ذكر سابقاً، تم احتساب مخصص خسائر الائتمان المتوقعة باعتماد طريقة مخصص الخسارة المتوقعة على مدى العمر والمنصوص عليها في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم تسعة (٩) «الأدوات المالية».

ارتفع رصيد المحتجزات المدينة بنسبة ١٢,٥٪ أو بما يعادل مليون ريال سعودي من ٧,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٨,٧ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. كما في حالة المدينون التجاريون، جاء ارتفاع رصيد المحتجزات المدينة مدفوعا بارتفاع مستوى العمل المنفذ ووتيرة الفوترة خلال النصف الأول من العام ٢٠٢٠م. تجدر الإشارة إلى أنّ رصيد المحتجزات المدينة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م كان مرتبطا بشكل رئيسي بمشروع إنشاء شبكات معالجة مياه صرف الصحي. بلغ رصيد المحتجزات المدينة المتعلق بهذا المشروع ٦,٤ مليون ريال سعودي، ما يمثّل ما نسبته ٧٣,٦٪ من إجمالي رصيد المحتجزات المدينة.

يوضح الجدول التالي تفاصيل المدينون التجاريون حسب العميل.

الجدول ٦-٧٣: تفاصيل المدينون التجاريون حسب العميل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

ألف ريال سعودي	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م - مفحوصة
وزارة البيئة والمياه والزراعة	١٠٤,٦٣١
شركة المياه الوطنية	٢٧,٤٧٧
ائتلاف (BACS)	٦,٤٠٩
وزارة الحرس الوطني - الشؤون الصحية بالحرس الوطني	٢,٥٥٣
اتكينزغلوبال	٣,٦٠٠
شركة أكواليا	٦,٠٠٤
أمانة منطقة الرياض	٢,٣٣٥
آخرون	١٨,٥٣٤
الإجمالي	**١٧١,٥٤١**

المصدر: معلومات الإدارة

ملاحظة: لا تطابق الأرقام في الجدول أعلاه أرقام المدينون التجاريون في الجدول رقم ٧٠ نتيجة بعض الفروقات الناتجة عن تصنيفات مختلفة متبعة من قبل الإدارة والمدقق الخارجي.

تركزت أرصدة المدينون التجاريون في الأرصدة المدينة من وزارة البيئة والمياه والزراعة وشركة المياه الوطنية، حيث بلغت الأرصدة المدينة من هذين العميلين ما نسبته ٧٧,٠٪ من إجمالي أرصدة المدينون التجاريون كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

٦-١٢-٥ موجودات عقود

يوضح الجدول التالي تفاصيل موجودات العقود كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

الجدول ٦-٧٤: موجودات عقود

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م - مدققة	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م - مفحوصة	زيادة / (نقص) ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
قيمة العمل المنجز	٤٢٣,٢٢٨	٢٥٠,٧٦٧	(٪٤٠,٧)
الإيرادات المفوترة	(٣١٠,٥١٢)	(١١٧,٣٠٧)	(٪٦٢,٢)
الإجمالي	**١١٢,٧١٦**	**١٣٣,٤٦٠**	**٪١٨,٤**

المصدر: القوائم المالية غير المدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

ارتفعت أرصدة موجودات العقود بنسبة ١٨,٤٪ أو بما يعادل ٢٠,٧ مليون ريال سعودي من ١١٢,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ١٣٣,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. كان الارتفاع متماشيا بشكل عام مع ارتفاع الإيرادات ما بين فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. كما تجدر الإشارة إلى أنّ عملية فوترة الإيرادات قد شهدت بطء جزئي خلال مرحلة انتشار جائحة كورونا نظراً للصعوبات التي شابت التواصل مع العملاء.

يوضح الجدول التالي تفاصيل موجودات العقود حسب نوع العقد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

الجدول ٦-٧٥: موجودات عقود حسب نوع العقد

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م - مدققة	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م - مفحوصة	زيادة / (نقص) يونيو ٢٠٢٠م
عقود التشغيل والصيانة	٥٧,٩١٤	١٠٠,١١٨	٪٧٢,٩
عقود خدمات المشاريع	٥٤,٨٠٢	٣١,٠٤٨	(٪٤٣,٣)
أرصدة متفرقة	-	٢,٢٩٤	-
الإجمالي	**١١٢,٧١٦**	**١٣٣,٤٦٠**	**٪١٨,٤**

المصدر: معلومات الإدارة

ارتفعت أرصدة موجودات العقود المرتبطة بعقود التشغيل والصيانة بنسبة ٧٢,٩٪ من ٥٧,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ١٠٠,١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م نتيجة تقدم سير العمل على المشاريع التي تم الحصول عليها في العام ٢٠١٩م ونفذت خلال النصف الأول من العام ٢٠٢٠م.

انخفضت أرصدة موجودات العقود المرتبطة بعقود خدمات المشاريع بنسبة ٤٣,٣٪ من ٥٤,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٣١,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م بعد اكتمال عدد من المشاريع (١١ مشروع) بين العام ٢٠١٩م والنصف الأول من العام ٢٠٢٠م.

يوضح الجدول التالي تفاصيل موجودات العقود حسب العملاء الرئيسيين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

الجدول ٦-٧٦: موجودات العقود حسب العملاء الرئيسيين

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م - مدققة	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م - مفحوصة	زيادة / (نقص) يونيو ٢٠٢٠م
وزارة البيئة والمياه والزراعة	٥٦,٩٣٩	٨٨,٢٤٩	٪٥٥,٠
شركة المياه الوطنية	١٥,٩٣٢	٢٥,٤٤٠	٪٦٠,٠
العملاء الآخرين	٣٩,٨٤٥	١٩,٧٧١	٪٥٠,٤
الإجمالي	**١١٢,٧١٦**	**١٣٣,٤٦٠**	**٪١٨,٤**

المصدر: معلومات الإدارة

تركزت أرصدة موجودات العقود في الأرصدة المرتبطة بمشاريع عميلي الشركة الرئيسيين: وزارة البيئة والمياه والزراعة وشركة المياه الوطنية. مثّلت الأرصدة المرتبطة بمشاريع هذين العميلين ما نسبته ٦٤,٧٪ و٨٥,٢٪ من قيمة إجمالي أرصدة موجودات العقود كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. يجب الإشارة إلى أنّ حركة موجودات العقود تميل إلى الارتفاع خلال العام قبل أن تنخفض في الربع الأخير من العام حيث يحرص معظم العملاء على تسهيل عملية رفع الفواتير وتسديد المستحقات قبل مراجعة وتدقيق حساباتهم في نهاية العام.

يوضح الجدول التالي تفاصيل موجودات العقود حسب المشاريع الرئيسية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

الجدول ٦-٧٧: موجودات العقود حسب المشاريع

ألف ريال سعودي	العميل	طبيعة المشروع	رصيد موجودات العقود
مشروع استبدال خطوط الانحدار القائمة مع تنفيذ خطوط طرد جديدة وتطوير بعض محطات الضخ القائمة بمدينة الدمام	وزارة البيئة والمياه والزراعة	خدمات المشاريع	١٢,٤٨٩
مشروع تشغيل وصيانة شبكات الصرف الصحي ومحطات الرفع الأرضية بمدينة جدة	شركة المياه الوطنية	تشغيل وصيانة	١١,٤٥٨
تشغيل وصيانة مشاريع مياه الشرب بمنطقة الرياض	وزارة البيئة والمياه والزراعة	تشغيل وصيانة	١٠,٠٣٠
مشروع تشغيل وصيانة مشاريع مياه قرى ومدن منطقة جازان (القطاع الشمالي)	وزارة البيئة والمياه والزراعة	تشغيل وصيانة	٩,٩٨٧
تشغيل وصيانة المياه والصرف الصحي بمدينة الدمام (٤)	وزارة البيئة والمياه والزراعة	تشغيل وصيانة	٧,٨٢٩
مشروع مترو الرياض الخط رقم ١	ائتلاف BACS	خدمات المشاريع	٦,٧٥٧
تشغيل وصيانة مشاريع مياه الشرب لقرى منطقة تبوك	وزارة البيئة والمياه والزراعة	تشغيل وصيانة	٦,٥٩٩
عقد تشغيل وصيانة المياه والصرف الصحي بمدينة الدمام	وزارة البيئة والمياه والزراعة	تشغيل وصيانة	٦,٥٥٩
تشغيل وصيانة مشاريع مياه منطقة جازان	وزارة البيئة والمياه والزراعة	تشغيل وصيانة	٦,٥١١
تشغيل وصيانة شبكات المياه الصالحة للشرب والمياه المعالجة وشبكة الخدمات البيئية بمدينة الطائف	شركة المياه الوطنية	تشغيل وصيانة	٤,٨٩١
أخرى		-	٥٠,٣٥١
إجمالي			**١٣٣,٤٦٠**

المصدر: معلومات الإدارة

تم إصدار فواتير بالمبالغ المذكورة في الجدول أعلاه في الربع الثالث من العام ٢٠٢٠م. تمثّل المشاريع المذكورة المشاريع المرتبطة بأعلى ١٠ أرصدة موجودات عقود كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وقد مثلت الأرصدة المرتبطة بالمشاريع العشرة المذكورة ما نسبته ٦٢,٢٪ من إجمالي أرصدة موجودات العقود كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

يوضح الجدول التالي أعمار موجودات العقود حسب المشاريع كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

الجدول ٦-٧٨: أعمار موجودات عقود حسب المشاريع

ألف ريال سعودي	غير مستحقة	٠-٩٠ يوما	٩١-١٨٠ يوما	١٨٧-٢٧٠ يوما	٢٧١-٣٦٠ يوما	أكثر من ٣٦٠ يوم	المجموع
مشروع مترو الرياض الخط رقم ١	٧٣٧	٨٩٦	٥,١٢٤	-	-	-	٦,٧٥٧
مشروع استبدال خطوط الانحدار القائمة مع تنفيذ خطوط طرد جديدة وتطوير بعض محطات الضخ القائمة بمدينة الدمام	٤,٧٣٦	٣,٤٢٨	٤,٣٢٥	-	-	-	١٢,٤٨٩
مشروع التشغيل والصيانة لنظام إطفاء الحريق لحرم الانابيب	٦٦	٦٦	٦٧	٦٨	٤٤	-	٣١١
تشغيل وصيانة مشاريع مياه الشرب بمنطقة الرياض	٧,١١٥	٢,٤١٥	٥٠١	-	-	-	١٠,٠٣٠
توريد عماله لمشروع SWCC	-	٤٧٦	٣٣٣	-	-	-	٨١٠
مشروع ص.ت المياه بالمذنب	-	-	٥١٨	-	-	-	٥١٨
مشروع شبكتي تصريف السيول والمياه الجوفية وسط الرياض نطاق بلدية الشميسي	٢٩٢	٩٤٤	٣١٦	-	-	-	١,٥٥٢
عقد تشغيل وصيانة المياه والصرف الصحي بمدينة الدمام	٠	-	-	-	٦,٥٥٩	-	٦,٥٥٩
مشاريع أخرى	٦٦,٨٠٥	٢٥,٣٣٧	-	-	-	-	٩٢,١٤١
الإجمالي	**٧٩,٧٥١**	**٣٣,٥٦٢**	**١١,١٨٤**	**٦٨**	**٦,٦٠٣**	**-**	**١٣١,١٦٧**

المصدر: معلومات الإدارة

يظهر جدول أعمار موجودات العقود أنّ ٩٤,٩٪ من قيمة أرصدة موجودات العقود كانت مستحقة لفترة تتجاوز ٩٠ يوم.

كما يظهر جدول أنّ قيمة موجودات العقود المستحقة لفترة تتجاوز ٢٧١ يوم قد بلغت ٦,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (٥٪ من إجمالي قيمة أرصدة موجودات العقود). وترتبط قيمة هذه المستحقات الطويلة الأمد بمشروع عقد تشغيل وصيانة المياه والصرف الصحي بمدينة الدمام. لقد تم تأخير إصدار الفواتير المرتبطة بهذا المشروع نظراً إلى أنّ العميل بصدد رفع طلبات تعديل جديدة بهدف زيادة كمية العمل المطلوبة. وقد تأخر إصدار طلبات التعديل هذه بعد انتشار جائحة كورونا.

٦-١٢-٦ المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى

يوضح الجدول التالي تفاصيل المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

الجدول ٦-٧٩: المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م - مدققة	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م - مفحوصة	زيادة / (نقص) ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
مصروفات مدفوعة مقدما	٢٨,٠٠٩	٣٨,٣٣٩	٣٦,٩٪
دفعات مقدمة لموردين	٥,٣٩٦	٨,٧٢٩	٦١,٨٪
مدينون آخرون	١,٧٣٤	٤,٣٢٠	١٤٩,١٪
الإجمالي	**٣٥,١٣٩**	**٥١,٣٨٨**	**٤٦,٢٪**

المصدر: القوائم المالية غير المدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

يوضح الجدول التالي تفاصيل المصاريف المدفوعة مقدما كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

الجدول ٦-٨٠: المصاريف المدفوعة مقدما

ألف ريال سعودي	ديسمبر ٢٠١٩م - مدققة	يونيو ٢٠٢٠م - مفحوصة	زيادة / (نقص) يونيو ٢٠٢٠م
مصاريف تجديد إقامات الموظفين	٢٣,٩٦٠	٢٨,١٩٧	١٧,٧٪
سلف موظفين	١,٧٧٢	١,٩٢٢	٨,٤٪
مصاريف إيجار	١,١٧٦	١,٤٨٠	٢٥,٩٪
مصاريف تأمين	١,٠٥٣	٦,٧٤٠	٥٣٩,٩٪
مصاريف متنوعة أخرى	٤٨	٣٢	(٣٤,٦٪)
الإجمالي	**٢٨,٠٠٩**	**٣٨,٣٧٠**	**٣٦,٩٪**

المصدر: معلومات الإدارة

ارتفعت المصروفات المدفوعة مقدما بنسبة ٣٦,٩٪ أو بما يعادل ١٠,٤ مليون ريال سعودي من ٢٨,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٣٨,٣ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. كان الارتفاع المذكور مدفوعاً بارتفاع مصاريف تجديد الإقامات ومصاريف التأمين وارتفاع عدد الموظفين، حيث بلغت قيمة الارتفاع الإجمالي لهذين البندين ٩,٩ مليون ريال سعودي ما بين ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

بينما جاء ارتفاع مصاريف التأمين بين ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م مدفوعا بتجديد بوالص وعقود التأمين خلال النصف الأول من العام ٢٠٢٠م، تأثر ارتفاع مصاريف تجديد الإقامات بارتفاع عدد الموظفين وارتفاع رسوم تجديد الإقامة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

ارتفعت الدفعات المقدمة لموردين بنسبة ٦١,٨٪ أو بما يعادل ٣,٣ مليون ريال سعودي من ٥,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٨,٧ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. جاء الارتفاع مدفوعا بارتفاع حجم المشتريات التي استحصلت عليها الشركة من أجل دعم متطلبات المشاريع التي تم تنفيذها خلال النصف الأول من العام ٢٠٢٠م.

ارتفعت أرصدة المدينون الآخرون بنسبة ١٤٩,١٪ أو بما يعادل ٢,٦ مليون ريال سعودي من ١,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٤,٣ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. تأثر الارتفاع بشكل رئيسي بارتفاع سلف الموظفين بعد ارتفاع عدد الموظفين من ٣,٥٨٤ موظف كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٤,٢١٥ موظف كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وتشكل هذه السلف دفعات مقدمة بدل رسوم وبدلات للموظفين الجدد.

٦-١٢-٧ الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

يوضح الجدول التالي الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

الجدول ٦-٨١: الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م - مدققة	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م - مفحوصة	زيادة / (نقص) ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
أرصدة لدى بالبنوك	١٧,٠٥٧	١٤,٠٥٨	(١٧,٦٪)
نقد في الصندوق	٢	٢,١٥٨	١٣٦,٠٥١,٤٪
الإجمالي	**١٧,٠٥٩**	**١٦,٢١٦**	**(٤,٩٪)**

المصدر: معلومات الإدارة

ارتفع إجمالي الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق بنسبة ٤,٩٪ أو بما يعادل ٠,٨ مليون ريال سعودي من ١٧,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ١٦,٢ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، نتيجة ارتفاع التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية من تدفق نقدي سالب بقيمة ١٤,١ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى تدفق نقدي إيجابي بقيمة ١٩٢,١ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وقد كان الارتفاع المذكور مدفوعا بحصول الشركة على قروض جديدة لدعم متطلبات المشاريع التي نفذت خلال النصف الأول من العام ٢٠٢٠م.

لوحظ ارتفاع رصيد النقد في الصندوق من ألفي ريال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٢,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. تجدر الإشارة إلى أنّ أرصدة النقد في الصندوق يتم تصفيتها في نهاية العام قبل أن تجدد المبالغ قبيل بدء العام الجديد. وبالتالي، عادة ما يكون رصيد النقد في الصندوق منخفض القيمة أو صفر في نهاية العام، بينما يتم تجديد أرصدة النقد بشكل دوري خلال العام وهو ما يفسّر ارتفاع رصيد النقد من صفر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٢,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

٦-١٢-٨ مبالغ مدينة من الأطراف ذات العلاقة

يمثّل رصيد المبالغ المدينة من الأطراف ذات العلاقة والتي بلغت قيمتها ١٠٦,١ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م أرصدة مدينة من شركة مجموعة الخريف.

يجب الإشارة إلى أنّه خلال العام ٢٠١٦م قامت الشركة بتوقيع اتفاقية تمويل مع شركة مجموعة الخريف. كان الغرض من هذه الاتفاقية إتاحة الفرصة للشركة بالاقتراض من شركة مجموعة الخريف لتلبية كافة احتياجات رأس المال العامل متى دعت الحاجة. خلال النصف الأول من العام ٢٠٢٠م قامت الشركة بتحصيل حوالي ٢٠٣ مليون ريال سعودي من العملاء الحكوميين بشكل رئيسي، مما أدّى إلى تحول الحساب المتداخل إلى حساب مدين لصالح الشركة. يجب الإشارة إلى أنّ الأرصدة المدينة من شركة مجموعة الخريف والتي تتعلق بالمسحوبات التي حصلت عليها المجموعة من الشركة قد تمت تسويتها في الفترة اللاحقة لشهر يونيو ٢٠٢٠م حيث تم إنهاء عقد التمويل التي كانت المعاملات بين الشركة وشركة مجموعة الخريف تتم بناء عليه.

لم تسجّل أرصدة مدينة من الأطراف ذات العلاقة ما بين ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م نظراً إلى أنّه يتم تسوية الأرصدة المتداخلة بين الشركة وشركة مجموعة الخريف في نهاية كل سنة.

٦-١٢-٩ حقوق الملكية

يوضح الجدول التالي حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

الجدول ٦-٨٢: حقوق الملكية

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م - مدققة	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م - مفحوصة	زيادة / (نقص) ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
رأس المال المصدر	٨٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٪٢١٢,٥
احتياطي نظامي	١٩,٠٦٥	-	(٪١٠٠,٠)
أرباح مبقاه	١١٦,٨٠٨	٧,٦٦٦	(٪٩٣,٤)
إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين	(٥٩٩)	(٥٩٩)	-
الإجمالي	**٢١٥,٢٧٤**	**٢٥٧,٠٦٧**	**٪١٩,٤**

المصدر: القوائم المالية غير المدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

رأس المال المصدر

كما ذكر سابقا، قرر مالكو الشركة في ١٨ مارس ٢٠٢٠م زيادة رأس مال الشركة من ٨٠,٠ مليون ريال السعودي إلى ٢٥٠,٠ مليون ريال سعودي عبر تحويل ١٧٠,٠ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاه والاحتياطي النظامي وجزء من رصيد المبالغ المدينة لأطراف ذات علاقة والمتعلقة بشركة مجموعة الخريف (المالك الوحيد للشركة آنذاك). وتم الانتهاء من المعاملات والإجراءات القانونية بهذا الصدد خلال يونيو ٢٠٢٠م.

الاحتياطي النظامي

انخفض الاحتياطي النظامي من ١٩,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى صفر في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، حيث قامت الشركة بتحويل الاحتياطي النظامي للمساهمة في رفع رأس المال من ٨٠,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٢٥٠,٠ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

الأرباح المبقاه (صافي بعد احتساب إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين)

انخفضت الأرباح المبقاه بواقع ٩٣,٩٪ أو بما يعادل ١٠٩,١ مليون ريال سعودي من ١١٦,٢ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٧,١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م بعد تحويل أرباح مبقاه بقيمة ١١٦,٨ مليون ريال سعودي من أجل رفع رأس المال ما بين ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

٦-١٢-١٠ التزامات المنافع المحددة للموظفين

ارتفعت التزامات المنافع المحددة للموظفين بنسبة ٧,٩٪ أو بما يعادل ٢,٦ مليون ريال سعودي من ٣٢,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٣٤,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وكان الارتفاع مدفوعا بارتفاع عدد الموظفين من ٣,٥٨٤ موظف كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٤,٢١٥ موظف كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

٦-١٢-١١ قروض لأجل

ارتفع رصيد القروض لأجل من صفر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٧١,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. لقد استحصلت الشركة على عدد من القروض من عدة بنوك محلية (بنك سامبا والبنك الأهلي التجاري) من أجل تمويل متطلبات المشاريع التي تم تنفيذها في النصف الأول من العام ٢٠٢٠م. لمزيد من المعلومات الرجاء الاطلاع على القسم ٦-١٢-١٤ («**القروض**»).

٦-١٢-١٢ التزامات إيجار

يوضح الجدول التالي التزامات إيجار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

الجدول ٦-٨٣: التزامات إيجار

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م - مدققة	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م - مفحوصة	زيادة / (نقص) ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
الرصيد في بداية الفترة			
الحد الأدنى في المستقبل لمدفوعات الإيجار	٥,٥٦٨	٥,٠٧٥	(٨,٩٪)
تكاليف المالية	(١,٤١٩)	(١,٢٥٨)	(١١,٣٪)
القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار	٤,١٤٩	٣,٨١٧	(٨,٠٪)
الرصيد في نهاية الفترة			
الحد الأدنى في المستقبل لمدفوعات الإيجار	٥,٩٧٦	٥,٥٦٨	(٦,٨٪)
تكاليف المالية	(١,٥٠٥)	(١,٤١٩)	(٥,٧٪)
القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار	٤,٤٧١	٤,١٤٩	(٧,٢٪)
الجزء المتداول	٢٤٦	٣٢٧	٣٢,٨٪
الجزء غير المتداول	٣,٩٠٢	٣,٨١٧	(٢,٢٪)
الإجمالي	**٤,١٤٩**	**٤,١٤٤**	**(٠,١٪)**

المصدر: معلومات الإدارة

ارتبطت عقود الإيجار التشغيلية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م بعدد من ورش العمل في مدن الرياض والخرج بالإضافة إلى وحدات سكن العمال في منطقة القصيم. لم تشهد القيمة الإجمالية لالتزامات الإيجار أي تغيير ملحوظ ما بين ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

٦-١٢-١٣ دائنون تجاريون، مبالغ مستحقه الدفع ومطلوبات أخرى

يوضح الجدول التالي دائنون تجاريون، مبالغ مستحقه الدفع ومطلوبات أخرى إيجار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

الجدول ٦-٨٤: دائنون تجاريون، مبالغ مستحقه الدفع ومطلوبات أخرى

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م - مدققة	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م - مفحوصة	زيادة / (نقص) ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
دائنون تجاريون	٥٨,٤٤٢	٤٥,٩٤٥	(٢١,٤٪)
مبالغ مستحقه الدفع ومطلوبات أخرى	٤٠,٠٦٧	٤٣,٦٦٠	٩,٠٪
الإجمالي	**٩٨,٥١٠**	**٨٩,٦٠٤**	**(٩,٠٪)**

المصدر: معلومات الإدارة

يوضح الجدول التالي أرصدة الدائنون التجاريون الرئيسية حسب الموردين كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

الجدول ٦-٨٥: دائنون تجاريون

ألف ريال سعودي	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م - مفحوصة
المورد ١	٢,٧١٣
المورد ٢	١,٦٣٦
المورد ٣	١,١٧٧
مقاول باطن ١	٨٢٨
المورد ٤	٦٤٢
المورد ٥	٦٠٥
المورد ٦	٦٠٠
المورد ٧	٥٢٥
المورد ٨	٤٧٩

ألف ريال سعودي	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م - مفحوصة
المورد ٩	٤٧٧
دائنون آخرين [١]	٣٦,٢٦٣
الإجمالي	**٤٥,٩٤٥**
نسبة أكبر عشر دائنون من إجمالي الدائنون	٢١,١٪

المصدر: معلومات الإدارة

(١) دائنون آخرين يبلغ عددهم ٣٤٩ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، يتضمنون موردون مقاولون من الباطن.

انخفضت أرصدة الدائنون التجاريون بنسبة ٢١,٤٪ أو بما يعادل ١٢,٥ مليون ريال سعودي من ٥٨,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٤٥,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. قامت الشركة بتسريع الدفع لموردي المعدات والمواد المستخدمة في المشاريع من أجل تسريع عملية تسليم المعدات والمواد وتجنب أي تأخير في التسليم من شأنه عرقلة العمل على المشاريع.

يجب الإشارة إلى أنّ أرصدة الدائنون التجاريون والتي بلغت قيمتها ٤٥,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م تضمنت مبلغ ٢٢,٩ مليون ريال سعودي مرتبط بمستحقات لمقاولي الباطن. ترتبط هذه المستحقات بأعمال نفذها مقاولي الباطن خلال شهر يونيو من دون أن يتم رفع فواتير بها للشركة. ويرتبط إصدار الفواتير من قبل مقاولي الباطن بمراحل إنجاز تكون محددة في العقد، ولكن يتم إصدار تقارير شهرية من قبل المقاولين لتحديد كمية وحجم الأعمال المنفذة شهرياً. ويتم البناء على هذه التقارير من أجل احتساب مستحقات مقاولي الباطن. تضمن مبلغ الدائنون التجاريون والتي بلغت قيمته ٤٥,٩ مليون ريال سعودي مستحقات دائنة إلى مقاولي الباطن بقيمة ٧,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م حيث بلغ عدد المقاولين الذين تتعامل معهم الشركة وتم تسجيل أرصدة دائنة لهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م ١٧٠ مقاول.

يوضح الجدول التالي تقادم أرصدة الدائنون التجاريون كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

الجدول ٦-٨٦: تقادم أرصدة الدائنون التجاريون كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

ألف ريال سعودي	غير مستحقة	١-٩٠ يوما	٩١-١٨٠ يوما	١٨١-٢٧٠ يوما	٢٧١-٣٦٠ يوما	أكثر من ٣٦٠ يوم	المجموع
المورد ١	-	-	-	-	-	١,٦٣٦	١,٦٣٦
المورد ٢	-	-	-	-	-	٢٤٦	٢٤٦
المورد ٣	-	-	-	٢	-	٢٠٢	٢٠٤
المورد ٤	-	-	-	-	-	١٩٣	١٩٣
مقاول باطن ١	-	-	-	-	-	١٩٣	١٩٣
مقاول باطن ٢	-	-	-	٢٧	٩	١٦٨	٢٠٤
المورد ٥	-	-	-	-	-	١٥٩	١٥٩
المورد ٦	-	-	-	-	-	١٤٦	١٤٦
المورد ٧	-	-	-	-	-	١٤٣	١٤٣
المورد ٨	٢٤	٢١	(٢٠٤)	٥٢	٢٥	١٣٤	٥١
دائنون آخرين [١]	٦,٤٩١	(٥٥٤)	(٢٨٧)	١,٨٨٤	٣٩١	١,٠٤٦	٨,٩٧٠
الإجمالي	**٦,٥١٥**	**(٥٣٣)**	**(٤٩٢)**	**١,٩٦٤**	**٤٢٤**	**٤,٢٦٦**	**١٢,١٤٥**

المصدر: معلومات الإدارة

(١) دائنون آخرون يبلغ عددهم ٢٤٩ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. يتضمنون موردون ومقاولون من الباطن.

ملاحظة: إنّ جدول التقادم أعلاه يتضمن صافي الأرصدة المتقادمة الدائنة إلى الموردين ومقاولي الباطن الذين أصدروا فواتير بالأرصدة المستحقة لهم على الشركة، ولا يتضمن الجدول أعلاه: (١) الأرصدة الدائنة غير المفوترة لمقاولي الباطن كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م والمقدرة بمبلغ ٢٢,٩ مليون ريال، و(٢) المبالغ الخاصة بالمشروع المشترك مع شركة إف سي أكواليا (FCC Aqualia) بمبلغ ٢,٣ مليون ريال.

وتلتزم الشركة بشروط الدفع حيث لا يتأخر سداد مستحقات الموردين إلا في حالات قليلة. وتمتد فترة السماح المعطاة من الموردين للشركة بين ١٠ يوم و٦٠ يوم.

كما ذكر سابقا، فإنّ أرصدة الدائنون التجاريون المتقادمة تتضمن ذمم دائنة محتجزة ومبالغ دائنة مرتبطة بمشاريع قديمة. في حالة الذمم الدائنة المحتجزة، فهي تتضمن مبالغ دائنة إلى مقاولي الباطن لا تدفع إلا عند نهاية المشروع أو عند نهاية مرحلة العمل المشار إليها في العقد (العقد الموقع مع مقاول الباطن يحدد مراحل العمل المطلوبة ويحدد طريقة سداد الدفعات المرتبطة بكل مرحلة من مراحل العمل). يجب الإشارة إلى أنّ الذمم الدائنة المحتجزة لا تعتبر بند مالي منفصل يتم إيراده في قائمة المركز المالي بل تعتبر هذه المبالغ جزء من أرصدة الذمم الدائنة.

تضمنت الأرصدة العشرة المتقادمة التي تم عرضها في الجدول أعلاه رصيد بقيمة ٠,٤ مليون ريال سعودي يمثّل محتجزات دائنة لمقاولي باطن (مقاول باطن ١ ومقاول باطن ٢).

يوضح الجدول التالي مبالغ مستحقه الدفع ومطلوبات أخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

الجدول ٦-٨٧: مبالغ مستحقه الدفع ومطلوبات أخرى

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م - مدققة	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م - مفحوصة	زيادة / (نقص) ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
مصاريف مستحقة	١٨,٤٤٦	٢١,٥٦٨	١٦,٩٪
مطلوبات عقود	١٦,٢٤٩	١٥,٢٢١	(٦,٣٪)
مخصص عقود متوقع خسارتها	٤,٠١٠	٣,٠٢٣	(٢٤,٦٪)
مخصص غرامات	٩٥٢	٩٣١	(٢,٢٪)
زكاة مستحقة	٦٠	٩	(٨٤,٥٪)
مطلوبات أخرى	٣٥١	٢,٩٠٨	٧٢٩,٢٪
الإجمالي	**٤٠,٠٦٧**	**٤٣,٦٦٠**	**٩,٠٪**

المصدر: معلومات الإدارة

ارتفعت أرصدة المصاريف المستحقة بنسبة ١٦,٩٪ أو بما يعادل ٣,١ مليون ريال سعودي من ١٨,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٢١,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وكان الارتفاع مدفوعا بشكل رئيسي بارتفاع مصاريف تذاكر السفر والإجازات المستحقة ما بين الفترتين. وقد تأثر هذا الارتفاع بارتفاع أعداد الموظفين وعدم استخدام الموظفين لمخصصات الإجازة والسفر خلال فترة جائحة كورونا.

انخفضت أرصدة مطلوبات العقود بنسبة ٦,٣٪ أو بما يعادل مليون ريال سعودي من ١٦,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ١٥,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وجاء الانخفاض مرتبطا بإطفاء المبالغ التي استحصلت عليها الشركة في فترات سابقة.

انخفض مخصص العقود المتوقع خسارتها بنسبة ٢٤,٦٪ أو بما يعادل مليون ريال سعودي من ٤,٠ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٣,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. كان الانخفاض مرتبطا بعكس مخصص تم حجزه في فترات سابقة وهو مرتبط بشكل رئيسي بمشروع معالجة مياه الصرف الصناعي بالخرج. وقد تم إيقاف العمل جزئيا على هذا المشروع لأسباب تقنية، غير أنّ الشركة قد أسندت إليها مهمة القيام بأعمال صيانة والحفاظ على الأعمال المنفذة. على هذا الأثر، قامت الشركة بعكس مخصصات حجزت في فترات سابقة لتغطية خسارات كانت متوقعة على هذا المشروع.

لم يشهد مخصص الغرامات أي تغييرات جذرية ما بين ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣٠ يونيو ٢٠٢٠م بل بقي ثابتا نسبيا عند عتبة ٠,٩ مليون ريال سعودي بين الفترتين.

ترتبط الزكاة المستحقة بضريبة استقطاع التي تم تسجيلها ما بين النصف الأول من العام ٢٠١٩م والنصف الأول من العام ٢٠٢٠م والناتجة عن تعاملات الشركة مع عدد من الشركات الأجنبية التي تزودها بخدمات مختلفة كخدمات التصميم. وبناء على نظام ضريبة الدخل، يتم تسديد ضريبة استقطاع كنسبة من الدخل الممنوح لهذه الشركات (تتراوح النسبة بين ٥٪ و٢٠٪ حسب نوع الخدمة المقدمة من الشركة الأجنبية). انخفضت الزكاة المستحقة بنسبة ٨٤,٥٪ من ٦٠ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى تسعة آلاف ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م بعد استخدام المخصص وعدم حجز مخصصات إضافية لغياب التعاملات.

ارتفع رصيد المطلوبات الأخرى بنسبة ٧٢٩,٢٪ أو بما يعادل ٢,٦ مليون ريال سعودي من ٠,٤ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٢,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. تأثر هذا الارتفاع بارتفاع مبالغ ضريبة القيمة المضافة والتي بلغت قيمتها ١,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. كما كان الارتفاع مدفوعا بإصدار الشركة طلب شراء بقيمة ١,٥ مليون ريال سعودي لأحد موردي المعدات الذي لم يزود الشركة بفاتورة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

٦-١٢-١٤ القروض

يوضح الجدول التالي أرصدة القروض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

الجدول ٦-٨٨: القروض

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م - مدققة	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م - مفحوصة	زيادة / (نقص) ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
سامبا	-	٦١,٠٠٥	-
البنك الأهلي التجاري	-	١٣١,٠٧١	-
الإجمالي	**-**	**١٩٢,٠٧٦**	**-**

المصدر: معلومات الإدارة

ارتفع أجمالي أرصدة القروض (الطويلة والقصيرة الأجل) من صفر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ١٩٢,١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. كما ذكر سابقا، فإنّ الشركة استحصلت على قروض من عدة بنوك تجارية لتمويل المشاريع التي تم التعاقد عليها في أواخر العام ٢٠١٩م وتم تنفيذها في النصف الأول من العام ٢٠٢٠م.

قامت الشركة خلال النصف الأول من العام ٢٠٢٠م بالحصول على قرض مباشر من البنك الأهلي التجاري حيث تم توقيع الاتفاقية مباشرة مع البنك بعدما كانت الشركة تستحصل على القروض عبر شركة مجموعة الخريف سابقاً. وقد بلغت القيمة الإجمالية للقرض ٣٥٠ مليون ريال سعودي تم استخدام ١٣١,١ مليون ريال سعودي منها لتلبية احتياجات المشاريع.

ارتبطت مبالغ القروض الدائنة إلى بنك سامبا بالقرض المستحصل عليه من البنك عبر شركة مجموعة الخريف. وقد تم ضمان القرض المذكور برهن عوائد بعض المشاريع الممولة عبر القرض.

٦-١٢-١٥ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

يوضح الجدول التالي تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

الجدول ٦-٨٩: المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

ألف ريال سعودي	الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		زيادة / (نقص)
			٢٠١٩م مفحوصة	٢٠٢٠م مفحوصة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
إسم الشركة					
شركة مجموعة الخريف	شريك	تمويل	١٥٧,٩٦٦	٢٣٣,٤٥٤	٪٤٧,٨
		تكلفة خدمة مشتركة	٢٤٠	٢٤٠	-
		زيادة رأس المال	-	٣٤,١٢٧	-
شركة الخريف التجارية	شركة منتسبة	مبيعات	١١٠	٩٧	(٪١١,٦)
كبار موظفي الإدارة		منافع قصيرة الأجل	٩٦٠	١,٢٦٨	٪٣٢,١
		منافع ما بعد التوظيف	٦٤	٧٥	٪١٦,٩

المصدر: القوائم المالية غير المدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

معاملات التمويل

ارتبطت المعاملات مع شركة مجموعة الخريّف بشكل أساسي بمعاملات التمويل. كما ذكر سابقا، فإنّ شركة مجموعة الخريّف مسؤولة عن تمويل المشاريع التابعة للشركة بإيداعات. تمنح هذه القروض من البنوك لشركة مجموعة الخريّف التي تقوم بتحويل المبالغ لاحقا للشركة. تحمل المبالغ المستحقة إلى شركة مجموعة الخريّف عمولة وفقًا لمتوسط معدلات العمولة السائدة بين البنوك، وتستحق السداد من قبل الشركة بناء على طلب شركة مجموعة الخريف. يختلف حجم المعاملات بين سنة وأخرى بحسب حجم التحويلات والتحصيل والقروض المستلمة من البنوك. يجب الإشارة إلى أنّه كما ذكر سابقاً، تقوم الشركة بتحويل المتحصلات من عملائها إلى حسابات شركة مجموعة الخريّف بغرض تسديد مستحقات القروض.

ارتفعت قيمة معاملات التمويل من ١٥٨,٠ مليون ريال سعودي في النصف الأول من العام ٢٠١٩م إلى ٢٣٣,٥ مليون ريال سعودي في النصف الأول من العام ٢٠٢٠م. وقد ارتبط الارتفاع المذكور بين الفترتين نتيجة السداد المبكر للقروض التي حصلت عليها الشركة من خلال شركة مجموع الخريف. وقد ارتبط التسديد المذكور بعملية نقل عقود التسهيلات الممنوحة من قبل البنك الأهلي التجاري من اسم شركة مجموعة الخريف إلى اسم الشركة.

يجب الإشارة أيضاً إلى أنّ المعاملات مع شركة مجموعة الخريف تضمنت تحصيلات قامت بها المجموعة نيابة عن الشركة.

زيادة رأس المال

ارتبطت معاملات زيادة رأس المال برغبة شركة مجموعة الخريف استخدام المبالغ المدينة من الشركة إليها والتي بلغت قيمتها ٣٤,١ مليون ريال سعودي خلال النصف الأول من العام ٢٠٢٠م للمساهمة في زيادة رأس مال الشركة.

تكلفة خدمة مشتركة

ارتبطت معاملات تكلفة الخدمة المشتركة بخدمات تقنية المعلومات التي يتم توفيرها للشركة من خلال اتفاقية مستوى خدمة مبرم بين الشركة وشركة مجموعة الخريف.

المبيعات

ارتفعت قيمة المشتريات من شركة الخريف التجارية من ١,٠ مليون ريال في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ١,٣ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م بعد قيام الشركة بشراء مولدات كهربائية عالية القيمة لمواكبة احتياجات المشاريع.

منافع قصيرة الأجل

تتعلق هذه المنافع برواتب كبار موظفي الإدارة والذين يتضمنون الرئيس التنفيذي للشركة والمدير المالي الرئيسي ومدير إدارة المشاريع.

منافع ما بعد التوظيف

تتعلق هذه المنافع بمصاريف خدمة كبار موظفي الإدارة المذكورين أعلاه.

ارتفعت قيمة إجمالي المعاملات مع كبار موظفي الإدارة من مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ١,٣ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م نتيجة ارتفاع عدد الموظفين بين الفترتين.

٦-١٢-١٦ التزامات الإيجار

يوضح الجدول التالي التزامات الإيجار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

الجدول ٦-٩٠: التزامات الإيجار

ألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م - مدققة	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م - مفحوصة	زيادة / (نقص)
			٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
الرصيد في بداية الفترة			
الحد الأدنى في المستقبل لمدفوعات الإيجار	٥,٥٦٨	٥,٠٧٥	(٨,٩٪)
تكاليف المالية	(١,٤١٩)	(١,٢٥٨)	(١١,٣٪)
القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار	٤,١٤٩	٣,٨١٧	(٨,٠٪)
الرصيد في نهاية الفترة	-		
الحد الأدنى في المستقبل لمدفوعات الإيجار	٥,٩٧٦	٥,٥٦٨	(٦,٨٪)
تكاليف المالية	(١,٥٠٥)	(١,٤١٩)	(٥,٧٪)
القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار	٤,٤٧١	٤,١٤٩	(٧,٢٪)
الجزء المتداول	٢٤٦	٣٢٧	٣٢,٨٪
الجزء غير المتداول	٣,٩٠٢	٣,٨١٧	(٢,٢٪)
الإجمالي	٤,١٤٩	٤,١٤٤	(٠,١٪)

المصدر: معلومات الإدارة

كما ذكر سابقاً فإنّ التزامات الإيجار مرتبطة في الأساس بعدد من ورش العمل ووحدات سكن العمال في مناطق مختلفة من المملكة العربية السعودية. لم تشهد القيمة الدفترية للالتزامات الإيجار أي تغييرات جوهرية ما بين ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣٠ يونيو ٢٠٢٠م بل بقيت مستقرة عند عتبة ٤,١ مليون ريال سعودي بين الفترتين.

٦-١٣ قائمة التدفقات النقدية

يوضح الجدول التالي قائمة التدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

الجدول ٦-٩١: قائمة التدفقات النقدية

ألف ريال سعودي	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		زيادة / (نقص)
	٢٠١٩م مفحوصة	٢٠٢٠م مفحوصة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٨,٣٣٤	(١٨١,١٩٨)	(٢٢٧٤,١٪)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	(٦,٥١٦)	(١١,٧١٧)	٧٩,٨٪
صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية	(١٤,١٠٣)	١٩٢,٠٧٢	(١٤٦١,٩٪)
صافي التدفق النقدي للفترة	(١٢,٢٨٥)	(٨٤٣)	(٩٣,١٪)
النقد وما في حكمه في بداية السنة	٣٦,٩٥٠	١٧,٠٥٩	(٥٣,٨٪)
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	٢٤,٦٦٥	١٦,٢١٦	(٣٤,٣٪)

المصدر: القوائم المالية غير المدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

انخفض رصيد النقد وما في حكمه بنسبة ٣٤,٣٪ من ٢٤,٧ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى ١٦,٢ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. تأثّر الانخفاض بشكل رئيسي بتحول التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية والتي بلغت قيمته ٨,٣ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى تدفق نقدي سلبي بقيمة ١٨١,٢ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وقد نتج التحول المذكور عن تسجيل الشركة مبالغ مدينة من الأطراف ذات العلاقة بقيمة ١٠٦,١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. ارتبطت هذه المبالغ بسرعة وتيرة تحصيل المبالغ المدينة من العملاء، حيث أنّه هناك اتفاقية تمويل بين شركة مجموعة الخريف والشركات الأخرى. تنصّ هذه الاتفاقية على أنه كلما احتاجت الشركة إلى تمويل، يمكن للشركة الاقتراض من شركة مجموعة الخريف. بعد الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، قامت شركة مجموعة الخريف بتسوية الرصيد المدين بالكامل في ١٤ يوليو ٢٠٢٠م.

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

يوضح الجدول التالي قائمة التدفقات من الأنشطة التشغيلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

الجدول ٦-٩٢: قائمة التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

ألف ريال سعودي	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		زيادة / (نقص)
	٢٠١٩م مفحوصة	٢٠٢٠م مفحوصة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
ربح السنة قبل الزكاة	٤٣,٢٦٣	٥٧,٦٦٦	٣٣,٣٪
التعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية			
استهلاك ممتلكات ومعدات	٦,٧٧٩	٨,٤٥٠	٢٤,٦٪
استهلاك موجودات حق الاستخدام	-	١٦٠	-
ربح بيع ممتلكات ومعدات	(٣٧)	(٢٤)	(٣٤,٥٪)
المحمل للسنة من المنافع المحددة للموظفين	٢,٦١٧	٣,٤٨١	٣٣,٠٪
تكاليف تمويل	٢,٩٧٧	١,٩٠٢	(٣٦,١٪)
	٥٥,٦٠٠	٧١,٦٣٤	٢٨,٨٪
تعديلات على رأس المال العامل:			
مدينون تجاريون ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	٣١,١٧٤	(٤٥,٩٨٦)	(٢٤٧,٥٪)
مخزون	١,٠٥٩	٣,٣٥٩	٢١٧,٣٪
دائنون تجاريون ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى	٣,٦٧٥	(٨,٩٠٥)	(٣٤٢,٣٪)
مبالغ مستحقة من/ إلى جهات ذات علاقة	(٧,١٥٧)	(١٧٧,٧٢٧)	٢,٣٨٣,١٪
موجودات عقود	(٧٢,١٩٧)	(٢٠,٧٤٤)	(٧١,٣٪)
التدفقات النقدية من العمليات	١٢,١٥٢	(١٧٨,٣٦٩)	(١٥٦٧,٨٪)
منافع موظفين مدفوعة	(٢,٩٧٧)	(١,٩٠٢)	(٣٦,١٪)
تكاليف تمويل	(٨٤٢)	(٩٢٧)	١٠,٢٪
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٨,٣٣٤	(١٨١,١٩٨)	(٢٢٧٤,١٪)

المصدر: القوائم المالية غير المدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

تحولت التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية من تدفق نقدي إيجابي بقيمة ٨,٣ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م إلى تدفق نقدي سلبي بقيمة ١٨١,٢ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. كان التراجع في التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية متأثرا بشكل رئيسي بارتفاع المبالغ المدينة من الأطراف ذات العلاقة. كما ذكر سابقا، فقد ارتبطت هذه الأرصدة باتفاقية التمويل بين الشركات الموقعة خلال العام ٢٠١٦م مع شركة مجموعة الخريف. إن الغرض من هذه الاتفاقية هو إتاحة الاقتراض للشركة عند الحاجة من شركة مجموعة الخريف. إن هذا الاقتراض من شركة مجموعة الخريف هو في الأساس لتلبية كافة احتياجات رأس المال العامل. خلال النصف الأول من العام ٢٠٢٠م، قامت الشركة بتحصيل حوالي ٢٠٣ مليون ريال سعودي من الحكومة، مما أدى إلى تحويل الحساب المتداخل بين الشركات لصالح الشركة. بعد الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، قامت شركة مجموعة الخريف بتسوية الرصيد المستحق بالكامل والبالغ ١٠٦,١ مليون ريال سعودي.

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

يوضح الجدول التالي قائمة التدفقات من الأنشطة الاستثمارية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

الجدول ٦-٩٣: قائمة التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

ألف ريال سعودي	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		زيادة / (نقص)
	٢٠١٩م مفحوصة	٢٠٢٠م مفحوصة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
شراء ممتلكات ومعدات	(٦,٦٠٧)	(١١,٧٩٧)	٪٧٨,٦
متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات	٩١	٨٠	(٪١١,٨)
النقد المتولد (المستخدم) في الأنشطة الاستثمارية	(٦,٥١٦)	(١١,٧١٧)	٪٧٩,٨

المصدر: القوائم المالية غير المدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

بلغ النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية ٦,٥ مليون ريال سعودي و١١,٧ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م على التوالي. كان الارتفاع بين الفترتين مدفوعا بارتفاع حجم وقيمة المعدات والآلات التي حصلت عليها الشركة لدعم حركة المشاريع.

سجّلت الشركة متحصلات منخفضة القيمة من بيع معدات وآلات مستخدمة في المشاريع المختلفة. وقد بلغت قيمة هذه المتحصلات ٩١ ألف ريال سعودي و٨٠ ألف ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

يوضح الجدول التالي قائمة التدفقات من الأنشطة التمويلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

الجدول ٦-٩٤: قائمة التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

ألف ريال سعودي	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		زيادة / (نقص)
	٢٠١٩م مفحوصة	٢٠٢٠م مفحوصة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
قروض مستلمة	-	٢٠٢,٩٦٩	-
سداد لالتزامات بموجب عقود ايجار رأسمالي، صافي	(٧٧٠)	(٤)	(٪٩٩,٥)
قروض مسددة	(١٣,٣٣٣)	(١٠,٨٩٣)	(٪١٨,٣)
صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية	(١٤,١٠٣)	١٩٢,٠٧٢	(٪١٤٦١,٩)

المصدر: القوائم المالية غير المدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

سجّلت الشركة تدفق نقدي سلبي بقيمة ١٤,١ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م. وقد ارتبط التدفق النقدي السلبي بتسديدات القروض التي حصلت عليها الشركة.

تحول التدفق النقدي السلبي التي سجّلته الشركة في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وبلغت قيمته ١٤,١ مليون ريال سعودي إلى تدفق نقدي إيجابي بقيمة ١٩٢,١ مليون ريال سعودي بعد حصول الشركة على قروض جديدة لدعم متطلبات العمل والمشاريع. يجب الإشارة إلى أنّه في النصف الأول من العام ٢٠٢٠م قامت الشركة بتوقيع اتفاقية تسهيلات مع البنك الأهلي حصلت بموجبها على قرض طويل الأجل. قامت الشركة باستخدام ما قيمته ١٣١,١ مليون ريال سعودي من إجمالي القرض كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. كما قامت الشركة بالحصول على قروض إضافية بقيمة ٦١,٠ مليون ريال سعودي عبر شركة مجموعة الخريف. تم الحصول على هذه القروض الإضافية من بنك سامبا من أجل تمويل أعمال المشاريع المختلفة. تندرج هذه القروض تحت خانة القروض قصيرة الأجل وتتراوح مدتها بين الثلاثة والتسعة أشهر في معظم الأحيان.

٦-١٤ الالتزامات والمصروفات المحتملة

يعرض الجدول التالي موجزاً عن الالتزامات والمصروفات المحتملة بالشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

الجدول ٦-٩٥: الالتزامات والمصروفات المحتملة

ألف ريال سعودي	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
معلومات القوائم المالية	
خطابات الاعتماد	١٣,١٧٦
خطابات الضمان	٢٥٩,٢٣٣
معلومات الإدارة	
النفقات الرأسمالية المخططة	٣٠,٠٠٠
الالتزامات الخاصة بعقود الإيجار التشغيلي	١,٢٠٠
طلبات الشراء	٣٩,٠٠٠
الإجمالي	**٣٤٢,٦١٠**

المصدر: معلومات الإدارة

بلغت قيمة خطابات الضمان التي صدرت كسندات المناقصات وسندات ضمان حسن التنفيذ التي حصلت عليها الشركة من البنوك ٢٥٩,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

وقد شملت خطابات الضمان ما يلي:

- الضمانات التي تصدر خلال عملية التقديم على المناقصات: تتراوح قيمة هذه الضمانات بين ٢٪ و٥٪ من إجمالي قيمة المناقصة.
- الضمانات المقدمة للعملاء كضمان للعمل المنفذ على المشروع. عادة ما تتراوح قيمة هذه الضمانات بما نسبته ٥٪ من قيمة عقد المشروع.

بالإضافة إلى ذلك، بلغت قيمة خطابات الاعتماد التي صدرت كضمانات للموردين الأجانب ١٣,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

ارتبطت النفقات الرأسمالية المخططة والتي بلغت قيمتها ٣٠,٠ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م بآلات ثقيلة مزمع شراءها في المستقبل.

ترتبط الالتزامات الخاصة بعقود الإيجار التشغيلي البالغة قيمتها ١,٢ مليون ريال سعودي بالالتزامات الخاصة بعقود الإيجار العقاري.

تم إصدار طلبات شراء بقيمة ٣٩,٠ مليون ريال سعودي لموردي الآلات الثقيلة التي قامت الشركة بشرائها.

٦-١٥ النفقات الرأسمالية المتكبدة

بلغت النفقات الرأسمالية المتكبدة لشراء الممتلكات والمعدات ٦,٦ مليون ريال سعودي و١١,٨ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وكان الارتفاع مرتبطا بالآلات والمعدات الإضافية التي حصلت عليها الشركة لتلبية متطلبات عمل المشاريع، حيث ارتفع نطاق العمل المنفذ بين النصف الأول من العام ٢٠١٩م والنصف الأول من العام ٢٠٢٠م.

٧- سياسة توزيع الأرباح

بموجب المادة العاشرة بعد المائة من نظام الشركات، تثبت لكل مساهم جميع الحقوق المتصلة بالأسهم، والتي تشمل على وجه الخصوص الحق في الحصول على نصيب من الأرباح المقرر توزيعها. ويتولى مجلس الإدارة التوصية بتوزيع أية أرباح قبل إقرارها من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العامة. ولا تلتزم الشركة بالإعلان عن أي أرباح، ويعتمد أي قرار بتوزيع أرباح على عدد من العوامل من بينها أرباح الشركة السابقة والمتوقعة والتدفقات النقدية، والتمويل ومتطلبات رأس المال، ومعطيات السوق والعوامل الاقتصادية بشكل عام، والزكاة، فضلًا عن الاعتبارات القانونية والنظامية الأخرى. كما يخضع توزيع الأرباح للقيود الواردة في النظام الأساس، وتوزع الأرباح بالريال السعودي.

توزع أرباح الشركة الصافية السنوية بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى على الوجه الآتي:

(أ) يجنب عشرة بالمائة (١٠٪) من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي، ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي المذكور ثلاثون بالمائة (٣٠٪) من رأس مال الشركة المدفوع.

(ب) للجمعية العامة العادية بناء على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنب خمسة بالمائة (٥٪) من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي اتفاقي يخصص لدعم المركز المالي للشركة.

(ج) للجمعية العامة العادية أن تقرر تكوين احتياطيات أخرى، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة – قدر الإمكان – على المساهمين. وللجمعية المذكورة كذلك أن تقتطع من صافي الأرباح مبالغ لإنشاء مؤسسات اجتماعية لعاملي الشركة أو لمعاونة ما يكون قائمًا من هذه المؤسسات.

(د) يُوزع من الباقي بعد ذلك على المساهمين نسبة معينة من الأرباح الصافية السنوية بحسب ما تقرره الجمعية العامة العادية.

وفيما يلي ملخص بالأرباح التي قامت الشركة بالإعلان عنها وتوزيعها منذ بداية عام ٢٠١٧م:

الجدول ٧-١: الأرباح المعلنة والموزعة في السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)

ألف ريال سعودي	٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٩م	وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
التوزيعات المعلنة عن الفترة	-	-	-	٥٠,٠٠٠
التوزيعات المدفوعة خلال الفترة	-	-	-	٥٠,٠٠٠
صافي ربح السنة	٢٢,٠٨٧	٥١,١٤٨	٩١,٧٢٧	٥٧,٦٦٦
نسبة التوزيعات المعلنة لصافي الدخل	-	-	-	٨٦,٧٪

المصدر: الشركة

لا تستحق أسهم الطرح أي توزيعات أرباح تم الإعلان عنها قبل تاريخ هذه النشرة حيث يكون أول استحقاق لأسهم الطرح في توزيعات الأرباح التي يتم الإعلان عنها من قبل الشركة من تاريخ هذه النشرة والسنوات المالية اللاحقة. ويقر أعضاء مجلس الإدارة بأنه – كما في تاريخ هذه النشرة – لا يوجد أي أرباح معلنة أو مستحقة للفترات المذكورة باستثناء ما تم توضيحه أعلاه.



٨- استخدام متحصلات الطرح

يقدر مجموع متحصلات الطرح بحوالي [•] ريال سعودي، سيستخدم منها مبلغ يقدر بحوالي [•] ريال سعودي لتسوية جميع المصاريف المتعلقة بالطرح ويشمل ذلك أتعاب المستشار المالي، ومدير الاكتتاب، ومدير سجل اكتتاب المؤسسات، ومتعهد التغطية، والمستشار القانوني، ومستشار العناية المالية اللازمة المالي، والجهات المستلمة، ومستشار دراسة السوق، وكذلك أتعاب التسويق والطباعة والتوزيع، والأتعاب والمصاريف الأخرى المتعلقة بعملية الطرح.

وسوف يعود صافي متحصلات الطرح المقدر بحوالي [•] ريال سعودي للمساهم البائع بالتناسب مع عدد أسهم الطرح التي سيتم بيعها من قبله في الطرح، ولن تستلم الشركة أي جزء من متحصلات الطرح. وسيتحمل المساهم البائع كافة الأتعاب والمصاريف والتكاليف المتعلقة بالطرح.

٩- رسملة رأس مال الشركة والمديونية

يمتلك المساهمون الحاليون جميع أسهم الشركة قبل الطرح. وبعد استكمال عملية الطرح، سيمتلكون مجتمعين ما نسبته سبعون بالمائة (٧٠٪) من أسهم الشركة.

يوضح الجدول التالي رسملة الشركة كما تظهر في القوائم المالية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م والقوائم المالية المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. علمًا بأنه يجب قراءة الجدول التالي مع القوائم المالية المعنية، بما في ذلك الإيضاحات المرفقة بها والواردة في القسم (١٩) («**القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني حولها**»).

الجدول ٩-١: رسملة رأس مال الشركة والمديونية

(ألف ريال سعودي)	٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٩م	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (أولية)
القرض قصير الأجل	٠	٠	٠	٦١,٠٠٥
الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل	٠	٢٦,٦٦٧	٠	٥٩,٢٨٦
الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل	٠	١٣,٣٣٤	٠	٧١,٧٨٦
إجمالي القروض	٠	٤٠,٠٠٠	٠	١٩٢,٠٧٧
حقوق المساهمين:				
رأس المال	٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	٤,٧٧٨	٩,٨٩٣	١٩,٠٦٥	-
أرباح مبقاه (خسائر متراكمة)	(٦,٥٦٣)	٣٣,٣٢٨	١١٦,٨٠٨	٧,٦٦٦
إجمالي حقوق المساهمين	٧٨,٢١٥	١٢٣,٢٢١	٢١٥,٢٧٤	٢٥٧,٠٦٧
إجمالي الرسملة (إجمالي القروض + إجمالي حقوق المساهمين)	٧٨,٢١٥	١٦٣,٢٢١	٢١٥,٢٧٤	٢٥٧,٠٦٧
إجمالي القروض / إجمالي الرسملة	٠	٢٥٪	٠	٧٤,٧٪

المصدر: القوائم المالية المدققة للشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م والقوائم المالية المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

ويقر أعضاء مجلس الإدارة ما يلي:

١- لا تخضع أي من أسهم الشركة لأي حقوق خيار.

٢- ليس لدى الشركة أي أدوات دين كما في تاريخ هذه النشرة.

٣- أن رصيد الشركة وتدفقاتها النقدية كافية لتغطية احتياجاتها النقدية المتوقعة لرأس المال العامل والنفقات الرأسمالية لمدة اثني عشر (١٢) شهراً على الأقل بعد تاريخ هذه النشرة.

١٠- إفادة الخبراء

قدم جميع المستشارين الواردة أسمائهم في الصفحات (هـ) و(و) موافقتهم الخطية على الإشارة إلى أسمائهم وعناوينهم وشعاراتهم وعلى نشر إفاداتهم في هذه النشرة بصيغتها ونصها كما وردت في هذه النشرة، ولم يقم أي منهم بسحب موافقته حتى تاريخ هذه النشرة، كما أن جميع المستشارين والعاملين لديهم – من ضمن فريق العمل القائم على تقديم خدمات للشركة – أو أقاربهم لا يملكون أي أسهم في الشركة وليس لأي منهم مصلحة مهما كان نوعها في الشركة كما في تاريخ هذه النشرة بما قد يؤثر على استقلالهم.

١١- الإقرارات

يقر أعضاء مجلس الإدارة بما يلي:

(أ) لم يشهر أي منهم أو أي من كبار التنفيذيين أو أمين سر مجلس الإدارة في أي وقت من الأوقات إفلاسه أو خضع لإجراءات إفلاس.

(ب) لم يتم الإعلان عن أي إعسار أو إفلاس خلال السنوات الخمس السابقة لشركة كان أي من أعضاء مجلس الإدارة أو أي من كبار التنفيذيين أو أمين سر مجلس الإدارة معينًا بمنصب إداري أو إشرافي فيها.

(ج) باستثناء ما هو موضح بالقسم (١٢-٩) («**المعاملات والعقود مع الأطراف ذوي العلاقة**»)، ليس لأعضاء مجلس الإدارة أو أي من كبار التنفيذيين أو أمين سر المجلس أو أي شخص من أقربائهم أو التابعين لهم أي مصلحة في أي عقود أو ترتيبات قائمة سواءً خطية أو شفهية أو عقود أو ترتيبات قيد الدراسة أو مزمع إبرامها مع الشركة حتى تاريخ هذه النشرة.

(د) باستثناء ما هو موضح بالقسم (٥-٢-١) («**تشكيل مجلس الإدارة**») والقسم (١٢-٩) («**المعاملات والعقود مع الأطراف ذوي العلاقة**»)، ليس لأعضاء مجلس الإدارة أو أي من كبار التنفيذيين أو أمين سر مجلس الإدارة أو لأي من أقاربهم أي أسهم أو مصلحة من أي نوع في الشركة، أو في أدوات دين الشركة، ولا يجوز للشركة أن تقدم قرضًا نقديًا من أي نوع لأعضاء مجلس الإدارة أو أن تضمن أي قرض يعقده واحد منهم.

(هـ) أن كافة التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة الموضحة في القسم (١٢-٩) («**المعاملات والعقود مع الأطراف ذوي العلاقة**»)، بما في ذلك تحديد المقابل المالي للتعاقد، قد تمت بشكل نظامي وقانوني وعلى أسس تجارية ملائمة وعادلة كتلك التي تتم مع الأطراف الأخرى من الغير.

(و) لم يتم منح أي عمولات أو خصومات أو أتعاب وساطة أو أي عوض غير نقدي من قبل الشركة خلال السنوات الثلاث السابقة الخاضعة لهذه النشرة فيما يتعلق بإصدار أو طرح أي أوراق مالية.

(ز) لم يكن هناك أي انقطاع في أعمال الشركة يمكن أن يؤثر أو يكون قد أثر تأثيرًا ملحوظًا في أوضاعهما المالية خلال الاثني عشر (١٢) شهراً الأخيرة.

(ح) ليست هناك نية لإجراء أي تغيير جوهري في طبيعة نشاط الشركة.

(ط) لن يشترك أعضاء مجلس الإدارة في التصويت على القرارات المتعلقة بالأعمال والعقود التي يكون لهم فيها مصلحة مباشرة أو غير المباشرة.

(ي) لم يكن هناك أي تغيير سلبي جوهري في الوضع المالي والتجاري للشركة خلال السنوات الثلاث السابقة مباشرة لتاريخ تقديم طلب التسجيل وطرح الأوراق المالية الخاضعة لهذه النشرة، إضافة إلى الفترة التي يشملها تقرير المحاسب القانوني حتى تاريخ اعتماد هذه النشرة.

(ك) كما في تاريخ هذه النشرة، ليس هنالك أي برامج أسهم لموظفي الشركة من شأنها أن تشرك الموظفين في رأس مال الشركة، وليس هنالك أي ترتيبات أخرى مشابهة قائمة.

(ل) لا تملك الشركة أي أوراق مالية (تعاقدية أو غيرها) أو أي من الأصول التي تكون قيمتها عرضة للتقلبات مما يؤثر بشكل سلبي وجوهري في تقييم الموقف المالي.

(م) باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم (٢) («**عوامل المخاطرة**») والقسم (٦-٣) («**العوامل الرئيسية التي تؤثر على نتائج العمليات**»)، ليست الشركة على دراية بأي معلومات تتعلق بأي سياسات حكومية أو اقتصادية أو مالية أو نقدية أو سياسية أو أي عوامل أخرى أثرت أو يمكن أن تؤثر بشكل جوهري (مباشر أو غير مباشر) على عملياتها.

(ن) باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم (٢) («**عوامل المخاطرة**») والقسم (٦-٣) («**العوامل الرئيسية التي تؤثر على نتائج العمليات**») ليست الشركة على دراية بأي عوامل موسمية أو دورات اقتصادية متعلقة بالنشاط قد يكون لها تأثير على أعمال الشركة أو وضعها المالي.

(س) أن المعلومات الإحصائية المستخدمة في القسم (٣) («**لمحة عامة على السوق**») والتي تم الحصول عليها من مصادر خارجية تمثل أحدث المعلومات المتاحة من مصدرها المعني.

(ع) إن وثائق التأمين الخاصة بالشركة توفر غطاء تأميني بحدود كافية لممارسة الشركة لأعمالها، وتقوم الشركة بتجديد وثائق وعقود التأمين بشكل دوري لضمان وجود تغطية تأمينية بشكل مستمر.

(ف) تم الإفصاح عن كافة العقود والاتفاقيات التي تعتقد الشركة بأهميتها أو جوهريتها أو التي من الممكن أن تؤثر على قرارات المستثمرين بالاستثمار في أسهم الطرح، ولا يوجد هناك أي عقود اتفاقيات جوهرية أخرى لم يتم الإفصاح عنها.

(ص) تم الإفصاح عن كافة الشروط والأحكام التي من الممكن أن تؤثر على قرارات المستثمرين بالاستثمار في أسهم الطرح.

(ق) كما في تاريخ هذه النشرة، لا توجد عقود أو معاملات جوهرية مع أطراف ذوي علاقة ذات تأثير كبير على أعمال الشركة، وليس لدى الشركة أي نية في إبرام أي اتفاقيات جديدة مع أطراف ذوي علاقة، باستثناء ما هو موضح بالقسم (١٢-٩) («**المعاملات والعقود مع الأطراف ذوي العلاقة**»).

(ر) سوف يتحمل المساهم البائع جميع المصاريف والتكاليف المتعلقة بالطرح، وسوف يتم خصم هذه التكاليف من متحصلات الطرح، وتشمل أتعاب المستشار المالي وأتعاب متعهد التغطية والمستشارين القانونيين والمحاسبين القانونيين ومستشار دراسة السوق، بالإضافةً إلى أتعاب الجهات المستلمة ومصاريف التسويق والطباعة والتوزيع وغيرها من المصاريف المتعلقة بالطرح.

(ش) كما في تاريخ هذه النشرة، لا يوجد حاليًا أي نزاع مع الهيئة العامة للزكاة والدخل أو اعتراض من قبلها، وسيتحمل المساهم البائع أي مطالبات إضافية قد تنشأ من الهيئة العامة للزكاة والدخل للسنوات السابقة حتى تاريخ إدراج الشركة، وقد تم الحصول على تعهد خطي من المساهم البائع بذلك.

(ت) كما في تاريخ هذه النشرة، تقوم الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية من خلال شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف على أساس موحد، وقد اتخذت الشركة كافة الإجراءات اللازمة لتقديم الإقرارات الزكوية بشكل منفصل بعد الطرح.

(ث) كما في تاريخ هذه النشرة، لا يوجد نزاعات قائمة على المساهم الرئيسي شركة مجموعة الخريف ومرتبطة بأعمال الشركة.

(خ) أنهم قد وضعوا إجراءات وضوابط ونظم من شأنها أن تمكن الشركة من استيفاء متطلبات الأنظمة واللوائح والتعليمات ذات العلاقة، ومن ضمنها نظام الشركات ونظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية وقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج.

(ذ) إن جميع موظفي الشركة هم تحت كفالتها.

(ض) إن الملكية القانونية والنفعية، المباشرة وغير المباشرة، للأسهم في الشركة كما في تاريخ هذه النشرة تعود للأشخاص الواردة أسمائهم في القسم (٤-٣-٢) («**نظرة عامة على كبار المساهمين الحاليين**»).

(غ) إن جميع الزيادات التي طرأت على رأس مال الشركة لا تتعارض مع الأنظمة واللوائح المعمول بها في المملكة.

(ظ) باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم (٢) («**عوامل المخاطرة**»)، وعلى حسب علمهم واعتقادهم، لا يوجد أي مخاطر جوهرية أخرى من الممكن أن تؤثر على قرار المستثمرين المحتملين في الاستثمار في أسهم الطرح.

(أأ) باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم (٢-١-٣٥) («**المخاطر المرتبطة بالتراخيص والموافقات**») والقسم (١٢-٤) («**الموافقات والتراخيص والشهادات الحكومية**»)، فإن الشركة حاصلة على جميع التراخيص والموافقات الأساسية المطلوبة لممارسة أنشطتها.

(بب) باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم (١٢-١٢) («**التقاضي**»)، إن الشركة ليسوا أطرافًا في أي نزاعات أو دعاوى أو قضايا أو إجراءات تحقيق قائمة يمكن أن يكون لها تأثير جوهري على عمليات الشركة أو مركزها المالي.

(جج) باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم (١٢-٦) («**اتفاقيات التمويل**»)، لم تصدر الشركة أية أدوات دين، أو تحصل على أية قروض آجلة أو أية قروض أو ديون مستحقة (بما في ذلك السحب على المكشوف من البنوك، والالتزامات المالية قيد القبول، واعتمادات القبول أو التزامات الشراء).

(دد) يقر مجلس الإدارة أنه لا توجد رهونات أو حقوق أو أعباء على ممتلكات الشركة كما في تاريخ هذه النشرة.

(هه) أن لدى المصدر رأس مال عامل يكفي لمدة اثني عشر (١٢) شهراً على الأقل تلي مباشرة تاريخ نشر هذه النشرة.

(وو) لا يخضع أي من أسهم الشركة لأي حقوق خيار.

(زز) كما في تاريخ هذه النشرة، ليس لدى الشركة برنامج أسهم للموظفين.

(حح) كما في تاريخ هذه النشرة، ليس لدى الشركة سياسة بشأن الأبحاث والتطوير وكما أن الشركة لا تنتج أي منتجات.

(طط) أن الشركة قامت بإنشاء دليل مستقل للسياسات المحاسبية كجزء من التحضير للطرح العام الأولي.

(يي) أعدت المعلومات المالية الواردة في هذه النشرة والقوائم المالية المدققة للسنة المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وفقًا للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونين (SOCPA)، وأعدت القوائم المالية المدققة للشركة عن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م والقوائم المالية المفحوصة للشركة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م وفقًا لمعايير المحاسبة الدولية المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (IFRS)، وتمت مراجعتها من قبل المحاسب القانوني.

(كك) أن المعلومات المالية الواردة في هذه النشرة تم استخراجها من القوائم المالية المدققة والمفحوصة للشركة، دون إجراء أي تعديل جوهري عليها باستثناء التقريب. أن المعلومات المالية لعام ٢٠١٨م وعام ٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م و٢٠٢٠م الواردة في قسم (٦) («**مناقشة الإدارة وتحليل الوضع المالي ونتائج العمليات**») مستخرجة دون تغييرات جوهرية من القوائم المالية المدققة للشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م والقوائم المالية المفحوصة للشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. جميع البيانات المالية لعام ٢٠١٧م في هذه النشرة مستخرجة أو مستمدة من البيانات المالية المقارنة لعام ٢٠١٧م والمدرجة في القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، حيث طبقت الشركة خلال العام ٢٠١٧م المعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين التي تم إعادة عرضها بتطبيق معايير المحاسبة الدولية في فترة المقارنة في القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. جميع البيانات المالية لعام ٢٠١٧م في هذه النشرة مستخرجة أو مستمدة من البيانات المالية المقارنة لعام ٢٠١٧م والمدرجة في القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، حيث طبقت الشركة خلال العام ٢٠١٧م المعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين التي تم إعادة عرضها بتطبيق معايير المحاسبة الدولية في فترة المقارنة في القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. وعلاوة على ذلك، يتم عرض المعلومات المالية بطريقة تتفق مع القوائم المالية السنوية المدققة للشركة.

(لل) إن الشركة قادرة على إعداد التقارير المطلوبة في أوقاتها المحددة حسب اللوائح التنفيذية الصادرة عن الهيئة.

(مم) تم الحصول على جميع الموافقات اللازمة من الجهات المقرضة لطرح ثلاثين بالمائة (٣٠٪) من أسهم الشركة للاكتتاب العام لتكون الشركة بذلك شركة مساهمة عامة.

(نن) إن الشركة ملتزمة بجميع الأحكام والشروط بموجب الاتفاقيات المبرمة مع الجهات المانحة لجميع القروض والتسهيلات والتمويل.

(سس) كما في تاريخ هذه النشرة، لا يوجد هناك أي إخلال للشروط والأحكام التعاقدية بموجب الاتفاقيات مع الجهات المانحة لجميع القروض والتسهيلات والتمويل، وتلتزم الشركة بجميع تلك الشروط والأحكام.

(عع) تم الإفصاح عن جميع الشروط والأحكام التي يمكن أن تؤثر على قرارات المكتتبين في أسهم الشركة.

إضافة إلى الإقرارات المشار إليها أعلاه، يقر أعضاء مجلس الإدارة بما يلي:

(أ) أن المعلومات والبيانات الواردة في هذه النشرة والتي تم الحصول عليها من أطراف أخرى، بما في ذلك المعلومات التي تم الحصول عليها من تقرير دراسة السوق التي أعدها مستشار دراسة السوق يمكن الاعتماد عليها ولا يوجد أي سبب يدعو الشركة للاعتقاد بأن تلك المعلومات غير دقيقة بشكل جوهري.

(ب) أن هذه النشرة تتضمن جميع المعلومات المطلوب تضمينها بمقتضى قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، ولا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن تؤثر على طلب تسجيل وطرح الأوراق المالية لم يتم تضمينها في هذه النشرة.

(ج) أنه قدم وسيقدم إلى الهيئة جميع المستندات المطلوبة بمقتضى نظام السوق المالية وقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.

(د) أن أنظمة وضوابط الرقابة الداخلية قد أعدت من قبل الشركة على أسس سليمة حيث تم وضع سياسة مكتوبة تنظم تعارض المصالح ومعالجة حالات التعارض المحتملة والتي تشمل إساءة استخدام أصول الشركة وإساءة التصرف الناتج عن التعاملات مع الأشخاص ذوي العلاقة. بالإضافة إلى ذلك، قامت الشركة بالتأكد من سلامة الأنظمة المالية والتشغيلية ومن تطبيق أنظمة رقابية مناسبة لإدارة المخاطر وفقًا لمتطلبات الباب الخامس من لائحة حوكمة الشركات. كما يقوم أعضاء مجلس الإدارة بمراجعة سنوية لإجراءات الرقابة الداخلية للشركة.

(هـ) أن أنظمة الرقابة الداخلية والمحاسبية وتقنية المعلومات كافية وملائمة.

(و) باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم (١٢-٩) («**المعاملات والعقود مع الأطراف ذوي العلاقة**»)، لا يوجد هناك أي تعارض في المصالح متعلق بأعضاء مجلس الإدارة بخصوص العقود أو المعاملات المُبرمة مع الشركة.

(ز) كما في تاريخ هذه النشرة، لم يشارك أي من أعضاء مجلس الإدارة في أي أنشطة مماثلة أو منافسة للشركة، ويتعهد أعضاء مجلس الإدارة بالالتزام بهذا المتطلب النظامي مستقبلًا وفقًا للمادة الثانية والسبعون من نظام الشركات والفصل السادس من الباب الثالث من لائحة حوكمة الشركات.

(ح) لا يجوز لأي عضو من أعضاء مجلس الإدارة أن يكون له مصلحة مباشرة أو غير المباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة إلا بترخيص من الجمعية العامة.

(ط) يلتزم أعضاء مجلس الإدارة بإخطار المجلس عن مصالحهم الشخصية المباشرة أو غير المباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة على أن يسجل ذلك في محضر اجتماع مجلس الإدارة.

(ي) أن كافة التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة سوف تتم على أساس تجاري وسيتم التصويت على جميع الأعمال والعقود مع الأطراف ذات العلاقة في اجتماعات مجلس الإدارة – وفي حال تطلب النظام ذلك – الجمعية العامة للشركة مع امتناع عضو مجلس الإدارة عن التصويت على القرارات المتعلقة بالأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة والتي يكون له مصلحة مباشرة أو غير المباشرة فيها سواء في مجلس الإدارة أو الجمعية العامة وفقًا للمادة الحادية والسبعون من نظام الشركات والفصل السادس من الباب الثالث من لائحة حوكمة الشركات.

(ك) ليس لأعضاء مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي الحق بالتصويت على الأتعاب والمكافآت الممنوحة لهم.

(ل) لا يجوز لأعضاء مجلس الإدارة أو أي من كبار التنفيذيين الاقتراض من الشركة أو أن تضمن الشركة أي قرض يحصل عليه أي من أعضاء مجلس الإدارة.

يتعهد أعضاء مجلس الإدارة بالآتي:

(أ) تسجيل جميع قرارات المجلس ومداولاته في شكل محضر اجتماع مكتوب يتم التوقيع عليه من قبلهم.

(ب) الإفصاح عن تفاصيل أية معاملات مع أطراف ذوي علاقة حسب متطلبات نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات.

(ج) الالتزام بأحكام المواد الحادية والسبعون والثانية والسبعون والثالثة والسبعون من نظام الشركات والفصل السادس من الباب الثالث من لائحة حوكمة الشركات.



١٢- المعلومات القانونية

١٢-١ الشركة

شركة الخريّف لتقنية المياه والطاقة هي شركة مساهمة سعودية مقفلة مقيدة بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٨٥٩٨٢ وتاريخ ١٤١٢/٠٢/٢٢هـ (الموافق ١٩٩١/٠٩/٠٢م) بموجب القرار الوزاري رقم ٣٥٩ وتاريخ ١٤٤١/١٠/٠٩هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/٠١م). ويبلغ رأس مالها الحالي مائتان وخمسون مليون (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى خمسة وعشرون مليون (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد مدفوعة بالكامل. يقع مقر الشركة الرئيسي في حي النفل، طريق الملك عبد العزيز، ص.ب ٦٢٦٣٧ الرياض ١١٥٩٥، المملكة العربية السعودية. تشمل الأنشطة الرئيسية للشركة وفقاً لسجلها التجاري الرئيسي وسجلاتها الفرعية إنشاء تمديدات خطوط المياه بين المدن وداخلها وإنشاء شبكات جديدة وصيانتها، إنشاء وإصلاح المحطات والخطوط الرئيسية لتوزيع المياه، إنشاء وإصلاح قنوات الري والسقي وأبراج تخزين الماء الرئيسية وحفر آبار المياه وصيانتها، إنشاء وإصلاح محطات ومشاريع الصرف الصحي وشبكات المجاري والمضخات، وإنشاء السدود، وإصلاح وصيانة الأنابيب وخطوط الأنابيب وأجهزة تنقية المياه، وجمع المياه وتنقيتها والتخلص من مياه المجاري، وتشغيل شبكات ومرافق معالجة الصرف الصحي، وتمديد أنابيب النفط والغاز، وحفر آبار المياه الأنبوبية، وتمديدات أنابيب الري وصيانتها وإصلاحها، وإدارة المشاريع الانشائية، والبيع بالتجزئة للأدوات الكهربائية وتمديداتها، وبيع أجهزة القياس والرقابة ومعدات وأجهزة الملاحة، وبيع معدات ضخ المياه، وبيع أجهزة ومعدات ومستلزمات تنقية المياه بالتجزئة، والبيع بالتجزئة للمولدات الكهربائية ولوازمها، ونقل وتوزيع المياه، وإنشاء وإصلاح الطرق والشوارع والأرصفة ومستلزمات الطرق، وإنشاء محطات الطاقة الكهربائية والمحولات، وإنشاء أرصفة الموانئ والإنشاءات البحرية، وتنظيف الممرات المائية، وسحب المياه الجوفية وتجفيف المواقع، وتركيب شبكات الطاقة الشمسية وصيانتها وإصلاحها، وأنشطة إدارة مشاريع كفاءة الطاقة. (لمزيد من التفاصيل، يرجى مراجعة القسم (٤-٦) («**نظرة عامة على أعمال الشركة**»)).

١٢-٢ هيكل الملكية

يلخص الجدول التالي هيكل ملكية الشركة قبل الطرح وبعده:

الجدول ١٢-١: هيكل الملكية المباشرة للشركة قبل الطرح وبعده

المساهم	قبل الطرح			بعد الطرح		
	عدد الأسهم	المساهمة (٪)[١]	قيمة الأسهم (ريال سعودي)	عدد الأسهم	المساهمة (٪)[١]	قيمة الأسهم (ريال سعودي)
شركة مجموعة الخريّف (مساهمة مقفلة)	٢٠,٢٥٠,٠٠٠	٪٨١	٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٧٥٠,٠٠٠	٪٥١	١٢٧,٥٠٠,٠٠٠
شركة نماء الخريّف (ذات مسؤولية محدودة)	١,٢٥٠,٠٠٠	٪٥	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	٪٥	١٢,٥٠٠,٠٠٠
حمد عبد الله إبراهيم الخريف	٦٠٠,٣٤٧	٪٢,٤٠١	٦,٠٠٣,٤٧٠	٦٠٠,٣٤٧	٪٢,٤٠١	٦,٠٠٣,٤٧٠
سعد عبد الله إبراهيم الخريف	٦٠٠,٣٤٧	٪٢,٤٠١	٦,٠٠٣,٤٧٠	٦٠٠,٣٤٧	٪٢,٤٠١	٦,٠٠٣,٤٧٠
محمد عبد الله إبراهيم الخريف	٦٠٠,٣٤٧	٪٢,٤٠١	٦,٠٠٣,٤٧٠	٦٠٠,٣٤٧	٪٢,٤٠١	٦,٠٠٣,٤٧٠
جواهر عبد الله إبراهيم الخريف	٣٠٠,١٧٤	٪١,٢٠١	٣,٠٠١,٧٤٠	٣٠٠,١٧٤	٪١,٢٠١	٣,٠٠١,٧٤٠
ساره عبد الله إبراهيم الخريف	٣٠٠,١٧٤	٪١,٢٠١	٣,٠٠١,٧٤٠	٣٠٠,١٧٤	٪١,٢٠١	٣,٠٠١,٧٤٠
منيره عبد الله إبراهيم المبارك	٦٢,٢٨٦	٪٠,٢٤٩	٦٢٢,٨٦٠	٦٢,٢٨٦	٪٠,٢٤٩	٦٢٢,٨٦٠
عبد الله إبراهيم عبد الله الخريف	١٩٣,٧٦٦	٪٠,٧٧٦	١,٩٣٧,٦٦٠	١٩٣,٧٦٦	٪٠,٧٧٦	١,٩٣٧,٦٦٠
فهد إبراهيم عبد الله الخريف	٩٦,٨٨٣	٪٠,٣٨٨	٩٦٨,٨٣٠	٩٦,٨٨٣	٪٠,٣٨٨	٩٦٨,٨٣٠
ابتسام إبراهيم عبد الله الخريف	٤٨,٤٤٣	٪٠,١٩٤	٤٨٤,٤٣٠	٤٨,٤٤٣	٪٠,١٩٤	٤٨٤,٤٣٠
ساره إبراهيم عبد الله الخريف	٤٨,٤٤٣	٪٠,١٩٤	٤٨٤,٤٣٠	٤٨,٤٤٣	٪٠,١٩٤	٤٨٤,٤٣٠
نجود إبراهيم عبد الله الخريف	٤٨,٤٤٣	٪٠,١٩٤	٤٨٤,٤٣٠	٤٨,٤٤٣	٪٠,١٩٤	٤٨٤,٤٣٠
فوزية محمد زيد سليمان	٧٥,٠٤٣	٪٠,٣	٧٥٠,٤٣٠	٧٥,٠٤٣	٪٠,٣	٧٥٠,٤٣٠
عبد الله عبد الرحمن عبد الله الخريف	١٣١,٣٢٦	٪٠,٥٢٥	١,٣١٣,٢٦٠	١٣١,٣٢٦	٪٠,٥٢٥	١,٣١٣,٢٦٠
عبد العزيز عبد الرحمن عبد الله الخريف	١٣١,٣٢٦	٪٠,٥٢٥	١,٣١٣,٢٦٠	١٣١,٣٢٦	٪٠,٥٢٥	١,٣١٣,٢٦٠
إبراهيم عبد الرحمن عبد الله الخريف	١٣١,٣٢٦	٪٠,٥٢٥	١,٣١٣,٢٦٠	١٣١,٣٢٦	٪٠,٥٢٥	١,٣١٣,٢٦٠
ريمه عبد الرحمن عبد الله الخريف	٦٥,٦٦٣	٪٠,٢٦٣	٦٥٦,٦٣٠	٦٥,٦٦٣	٪٠,٢٦٣	٦٥٦,٦٣٠
سيما عبد الرحمن عبد الله الخريف	٦٥,٦٦٣	٪٠,٢٦٣	٦٥٦,٦٣٠	٦٥,٦٦٣	٪٠,٢٦٣	٦٥٦,٦٣٠
الجمهور	-	-	-	٧,٥٠٠,٠٠٠	٪٣٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠
الإجمالي	**٢٥,٠٠٠,٠٠٠**	**٪١٠٠**	**٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠**	**٢٥,٠٠٠,٠٠٠**	**٪١٠٠**	**٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠**

المصدر: الشركة

١ تم تقريب نسب المساهمة.

لمزيد من المعلومات بشأن المساهمين وهيكل ملكية الشركة، يرجى مراجعة القسم (٤-٣) («**هيكل المساهمة الحالي**»).

١٢-٣ الشركات التابعة

لا توجد شركات تابعة للشركة.

١٢-٤ الموافقات والتراخيص والشهادات الحكومية

حصلت الشركة (بما في ذلك فروعها) على عدة تراخيص وشهادات نظامية وتشغيلية من الجهات المختصة، ويتم تجديد تلك التراخيص والشهادات بصفة دورية. ويُقر أعضاء مجلس الإدارة بأن الشركة قد حصلت على جميع التراخيص والشهادات اللازمة لمزاولة أعمالها والاستمرار في ذلك، باستثناء بعض التراخيص التشغيلية المنتهية أو التي لم يتم الحصول عليها والمذكورة في الجدول (١٢-٤) («**ملخص التراخيص التشغيلية التي حصلت عليها الشركة**»)، وذلك رغم تقديم الشركة لجميع الطلبات اللازمة إلى الجهات المختصة للحصول على تلك التراخيص. وتوضح الجداول التالية التراخيص والشهادات الحالية التي حصلت عليها الشركة:

الجدول ١٢-٢: تفاصيل شهادات السجل التجاري التي حصلت عليها الشركة

المكان	نوع الكيان	رقم السجل التجاري	تاريخ التسجيل	تاريخ الانتهاء
الرياض، المملكة العربية السعودية	شركة مساهمة	١٠١٠٠٨٥٩٨٢	١٤١٢/٠٢/٢٢هـ (الموافق ١٩٩١/٠٩/٠٢م)	١٤٤٦/٠٢/٢١هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٨/٢٦م)
الرياض، المملكة العربية السعودية	فرع	١٠١٠٦١٥٧٤٧	١٤٤١/٠٤/٠٧هـ (الموافق ٢٠١٩/١٢/٠٤م)	١٤٤٦/٠٤/٠٧هـ (الموافق ٢٠٢٤/١٠/١٠م)
الرياض، المملكة العربية السعودية	فرع	١٠١٠٤٦٨٢١٠	١٤٣٨/٠٥/٢٢هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٢/١٨م)	١٤٤٦/٠٥/٢٢هـ (الموافق ٢٠٢٤/١١/٢٣م)
الدمام، المملكة العربية السعودية	فرع	٢٠٥٠١٢٥٥٠٨	١٤٤٠/٠٩/٠٢هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٥/٠٦م)	١٤٤٢/١٢/٠٣هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٧/١٣م)

المصدر: الشركة

الجدول ١٢-٣: بيانات التراخيص والشهادات النظامية التي حصلت عليها الشركة

الشركة	الجهة المُصدِرة	رقم الترخيص	الغرض	تاريخ الإصدار	تاريخ انتهاء الصلاحية
شركة الخريّف لتقنية المياه والطاقة	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	٣٥٥٥٠٧٦١	شهادة أداء الالتزامات	١٤٤٢/٠٤/١٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/١١/٣٠م)	١٤٤٢/٠٥/١٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/١٢/٣٠م)
شركة الخريّف لتقنية المياه والطاقة	الغرفة التجارية الصناعية بالرياض، المملكة العربية السعودية	٣١١١٣	شهادة عضوية في الغرفة التجارية بالرياض	١٤١٢/٠٧/٠٣هـ (الموافق ١٩٩٢/٠١/٠٧م)	١٤٤٦/٠٢/٢٠هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٨/٢٥م)
شركة الخريّف لتقنية المياه والطاقة	الهيئة العامة للزكاة والدخل	١١١٠٤١٤٤١٠	شهادة لتمكين الشركة من إنهاء جميع معاملاتها	١٤٤١/٠٩/٠٦هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٤/٢٩م)	١٤٤٢/٠٩/١٨هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٤/٣٠م)
شركة الخريّف لتقنية المياه والطاقة	وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	٢٠٠٠٢٠١٠٠٢٨٢٣٨	شهادة التزام بمتطلبات التوطين	١٤٤٢/٠٣/١٣هـ (الموافق ٢٠٢٠/١٠/٣٠م)	١٤٤٢/٠٦/١٧هـ (الموافق ٢٠٢١/٠١/٣٠م)
شركة الخريّف لتقنية المياه والطاقة	وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	٧٥٢٣٨	شهادة التزام بنظام حماية الأجور	١٤٤٢/٠٤/٢٢هـ (الموافق ٢٠٢٠/١٢/٠٧م)	١٤٤٢/٠٦/٢٣هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/٠٥م)

المصدر: الشركة

الجدول ١٢-٤: ملخص التراخيص التشغيلية التي حصلت عليها الشركة

الشركة	الجهة المُصدِرة	رقم الترخيص	الغرض	تاريخ الإصدار	تاريخ انتهاء الصلاحية
المملكة العربية السعودية/المنطقة الوسطى					
شركة الخريّف لتقنية المياه والطاقة	وزارة الشؤون البلدية والقروية	١٩٤٨٣	شهادة تصنيف المقاولين	١٤٤٠/١٢/٢٤هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٨/٢٥م)	١٤٤٤/١٢/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٧/١٢م)
شركة الخريّف لتقنية المياه والطاقة	الهيئة السعودية للمقاولين	١٠٠٠٢٦٧٧	شهادة عضوية	١٤٤١/٠٩/١٨هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٥/١١م)	١٤٤٢/١٠/١٧هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٥/٢٩م)
شركة الخريّف لتقنية المياه والطاقة	بلدية مدينة الرياض، المملكة العربية السعودية	٤٠٠٩٢٣٨١٤٩٨	ترخيص ممارسة نشاط تجاري	١٤٣٨/٠٤/٠٤هـ (الموافق ٢٠١٧/٠١/٠٢م)	١٤٤٣/٠٤/٠٤هـ (الموافق ٢٠٢١/١١/٠٩م)
شركة الخريّف لتقنية المياه والطاقة	المديرية العامة للدفاع المدني	لا يوجد	ترخيص الدفاع المدني	لا يوجد	لا يوجد[1]
المملكة العربية السعودية/المنطقة الشرقية					
شركة الخريّف لتقنية المياه والطاقة	بلدية مدينة الدمام، المملكة العربية السعودية	٤٠٠٨٢١٣٠٢٣٧	ترخيص ممارسة نشاط تجاري	١٤٣٢/٠١/٠٥هـ (الموافق ٢٠١٠/١٢/١١م)	١٤٤٣/٠١/٠٤هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٨/١٢م)

الشركة	الجهة المُصدِرة	رقم الترخيص	الغرض	تاريخ الإصدار	تاريخ انتهاء الصلاحية
المملكة العربية السعودية/المنطقة الوسطى					
شركة الخريّف لتقنية المياه والطاقة	المديرية العامة للدفاع المدني	١٤٣١٠٨٠١٩٦٦٩١	ترخيص الدفاع المدني	١٤٣١/٠٨/٠١هـ (الموافق ٢٠١٠/٠٧/١٣م)	١٤٣٣/٠٨/٠١هـ (الموافق ٢٠١٢/٠٦/٢١م)٢

المصدر: الشركة

١ الترخيص غير متوفر وتعمل الشركة على إصداره.

٢ الترخيص منتهي وتعمل الشركة على تجديده.

١٢-٥ الاتفاقيات الجوهرية

أبرمت الشركة ٤٧ اتفاقية لغرض ممارسة أعمالها بقيمة إجمالية تقارب ١,٧٠٣ مليون ريال سعودي، منها ٣١ اتفاقية جوهرية بقيمة إجمالية تقارب ١,٤٧٦ مليون ريال سعودي. كما بلغت القيمة الإجمالية للاتفاقيات المبرمة بين الشركة ووزارة البيئة والمياه والزراعة ما يقارب ١,٠٣٧ مليون ريال سعودي بنسبة ٧٠٪ تقريباً من إجمالي التعاملات وبلغت القيمة الإجمالية للاتفاقيات المبرمة بين الشركة وشركة المياه الوطنية ما يقارب ٢٦١ مليون ريال سعودي بنسبة ١٨٪ تقريباً من إجمالي التعاملات. وفيما يلي ملخص لتلك الاتفاقيات التي تعتبرها الشركة جوهرية أو ذات أهمية أو التي قد تؤثر على قرار المكتتبين بالاستثمار في أسهم الطرح. وتعتقد الشركة بأن جميع تلك الاتفاقيات، بما فيها من شروط وأحكام هامة قد تم تضمينها في هذا القسم، ولا توجد أي اتفاقيات جوهرية أخرى في سياق أعمال الشركة لم يتم الإفصاح عنها. كما لم تخل الشركة بأي من الشروط والتعهدات المنصوص عليها في تلك الاتفاقيات. ولم يرد في هذه الملخصات ما يفيد أنها تقدم وصفاً لجميع الشروط والأحكام المعمول بها في تلك الاتفاقيات كما أنها مقيدة في مجملها بما ورد في تلك الاتفاقيات. ولمزيد من التفاصيل يرجى مراجعة الأقسام (١٢-٦) («**اتفاقيات التمويل**») و(١٢-٨-٢) («**عقود الإيجار**») و(١٢-٧) («**وثائق التأمين** »)، للحصول على مزيد من المعلومات عن اتفاقيات التمويل واتفاقيات الإيجار ووثائق التأمين. يوضح الجدول التالي الاتفاقيات الجوهرية (باستثناء اتفاقيات التمويل واتفاقيات الإيجار ووثائق التأمين) التي أبرمتها الشركة لأغراض ممارسة أعمالها.

الجدول ١٢-٥: تفاصيل الاتفاقيات الجوهرية

اسم الاتفاقية	الأطراف	نوع الاتفاقية	بيان موجز	المدة وآلية التجديد	القيمة
الاتفاقيات المبرمة مع العملاء الرئيسيين					
الاتفاقيات المبرمة في المنطقة الغربية					
اتفاقية صيانة شبكات المياه بغرب المدينة المنورة	الشركة (بصفتها المقاول) ووزارة البيئة والمياه والزراعة (بصفتها المالك)	عقد مدمج	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة لغرض صيانة شبكات المياه الواقعة في المنطقة الغربية للمدينة المنورة، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة.	تسري الاتفاقية لمدة ٣٦ شهراً بداية من ١٤٤١/٠١/٠٢هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٩/٠١م)	المبلغ الإجمالي واجب السداد بموجب هذه الاتفاقية هو (٤٣,٢٧٣,٢٣٥ ريال سعودي)
اتفاقية صيانة شبكات المياه بشرق المدينة المنورة	الشركة (بصفتها المقاول) ووزارة البيئة والمياه والزراعة (بصفتها المالك)	عقد مدمج	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة لغرض صيانة شبكات المياه الواقعة في المنطقة الشرقية للمدينة المنورة، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة.	تسري الاتفاقية لمدة ٣٦ شهراً بداية من ١٤٤١/٠١/٠٢هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٩/٠١م)	المبلغ الإجمالي واجب السداد بموجب هذه الاتفاقية هو (٣٩,٠٩٠,٨٦٠ ريال سعودي)
اتفاقية تشغيل وصيانة محطة معالجة مياه الصرف الصحي بالمدينة المنورة - المرحلة الثانية.	الشركة (بصفتها المقاول) ووزارة البيئة والمياه والزراعة (بصفتها المالك)	عقد مدمج	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة لمحطة معالجة لغرض صيانة مياه الصرف الصحي بالمدينة المنورة (المرحلة الثانية)، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة.	تسري الاتفاقية لمدة ٢٤ شهراً بداية من ١٤٤٠/١١/٢٨هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٧/٣١م)	المبلغ الإجمالي واجب السداد بموجب هذه الاتفاقية هو (٢٥,١٨٥,٠٠٠ ريال سعودي)
اتفاقية تشغيل وصيانة محطات تنقية الآبار بمنطقة المدينة المنورة	الشركة (بصفتها المقاول) ووزارة البيئة والمياه والزراعة (بصفتها المالك)	عقد مدمج	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة فيما يتعلق بتنقية مياه الآبار الواقعة في المدينة المنورة، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة.	تسري الاتفاقية لمدة ٣٦ شهراً بداية من ١٤٣٩/٠٥/٢٥هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٢/١١م)	المبلغ الإجمالي واجب السداد بموجب هذه الاتفاقية هو (٢٣,٧١٢,٣٥٠ ريال سعودي)
اتفاقية تشغيل وصيانة شبكات الصرف الصحي ومحطات الرفع الأرضية بمدينة جدة	الشركة (بصفتها المقاول) وشركة المياه الوطنية (بصفتها المالك)	عقد مدمج	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة تتعلق بشبكات الصرف الصحي في مدينة جدة ومحطات الرفع الأرضية، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة.	تسري الاتفاقية لمدة ٣٦ شهراً بداية من ١٤٤١/٠٥/٠٦هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠١/٠١م)	المبلغ الإجمالي واجب السداد بموجب هذه الاتفاقية هو (٩٦,٦٩٩,٠١٥ ريال سعودي)
اتفاقية تشغيل وصيانة شبكات الصرف الصحي بمحافظة ينبع وملحقاتها	الشركة (بصفتها المقاول) ووزارة البيئة والمياه والزراعة (بصفتها المالك)	عقد مدمج	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة لشبكات الصرف الصحي في محافظة ينبع، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة.	تسري الاتفاقية لمدة ٣٦ شهراً بداية من ١٤٤١/٠١/٠٢هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٩/٠١م)	المبلغ الإجمالي واجب السداد بموجب هذه الاتفاقية هو (٣٩,٩٩٩,٧٢٩ ريال سعودي)

اسم الاتفاقية	الأطراف	نوع الاتفاقية	بيان موجز	المدة وآلية التجديد	القيمة
اتفاقية تشغيل وصيانة مياه الشرب لقرى منطقة تبوك	الشركة (بصفتها المقاول) ووزارة البيئة والمياه والزراعة (بصفتها المالك)	عقد مدمج	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة فيما يتعلق بتوفير مياه الشرب لقرى منطقة تبوك، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة.	تسري الاتفاقية لمدة ٣٦ شهراً بداية من ١٤٣٩/١٠/١٧هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٧/٠١م)	المبلغ الإجمالي واجب السداد بموجب هذه الاتفاقية هو (٥٢,٢٨٣,٣٠٠) ريال سعودي
عقد تأمين وإعداد وإدارة وتشغيل خدمات تشغيل وصيانة محطة معالجة مياه الصرف الصحي بجامعة الملك سعود بن عبدالعزيز للعلوم الصحية بجدة التابعة للشؤون الصحية بوزارة الحرس الوطني	الشركة (بصفتها المقاول) ووزارة الحرس الوطني السعودي (بصفتها المالك)	عقد مدمج	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة فيما يتعلق بمرفق معالجة صرف صحي لجامعة الملك سعود للعلوم الصحية في جدة، إضافة إلى توفير خدمات تأمين وإدارة وتشغيل محطة معالجة الصرف الصحي.	تسري الاتفاقية لمدة ٦٠ شهراً بداية من ١٤٣٨/٠٦/٠٤هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٤/٠١م)	المبلغ الإجمالي واجب السداد بموجب هذه الاتفاقية هو (١٠,١٨٥,٠٠٠) ريال سعودي
عقد تشغيل وصيانة شبكات المياه الصالحة للشرب والمياه المعالجة وشبكة الخدمات البيئية بمدينة الطائف	الشركة (بصفتها المقاول) وشركة المياه الوطنية (بصفتها المالك)	عقد مدمج	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة شبكات المياه الصالحة للشرب والمياه المعالجة وشبكة الخدمات البيئية بمدينة الطائف وتشمل توفير المواد والمعدات والعمالة، إضافة إلى صيانة الوحدات المبنية والمؤقتة بناء على طلب المالك، وذلك تباعاً لأحكام العقد.	تسري الاتفاقية لمدة ٣٦ شهراً بداية من تاريخ تسليم المشروع في ١٤٤١/٠٨/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٤/٠٥م)	المبلغ الإجمالي واجب السداد بموجب هذه الاتفاقية هو (٨٣,٧٣٦,٦٥١) ريال سعودي
عقد استئجار محطة متنقلة لتنقية مياه البحر تستخدم في محطات توليد الشعيبة، رابغ وجنوب جدة بالقطاع الغربي	الشركة (بصفتها المقاول) والشركة السعودية للكهرباء (بصفتها المالك)	عقد سعر الوحدة	أبرمت الشركة اتفاقية استئجار محطة متنقلة لتنقية مياه البحر تستخدم في محطات توليد الشعيبة، رابغ وجنوب جدة بالقطاع الغربي وتشمل توريد محطة متنقلة لتنقية مياه البحر في حاويات مع جميع ملحقاتها.	تسري الاتفاقية لمدة ٣ سنوات بداية من ١٤٤١/١٠/٢٢هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/١٤م)	المبلغ الإجمالي واجب السداد بموجب هذه الاتفاقية هو (٧٣,٣١٣,١٠٠) ريال سعودي
الاتفاقيات المبرمة في المنطقة الشرقية					
عقد مشروع استبدال خطوط الانحدار القائمة مع تنفيذ خطوط طرد جديدة وتطوير بعض محطات الضخ القائمة بمدينة الدمام	الشركة (بصفتها المقاول) ووزارة البيئة والمياه والزراعة (بصفتها المالك)	عقد سعر الوحدة	أبرمت الشركة اتفاقية لاستبدال خطوط الانحدار، وتنفيذ خطوط أنابيب جديدة وتطوير بعض محطات الضخ المتعلقة بمياه الصرف الصحي الموجودة في مدينة الدمام، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة.	تسري الاتفاقية لمدة ٣٦ شهراً بداية من ١٤٤٠/٠٥/١١هـ (الموافق ٢٠١٩/٠١/١٧م)	المبلغ الإجمالي واجب السداد بموجب هذه الاتفاقية هو (٦٩,٩٩٩,٩٠٧) ريال سعودي.
عقد برنامج تشغيل وصيانة المياه ومياه الصرف الصحي بمدينة الدمام	الشركة (بصفتها المقاول) ووزارة البيئة والمياه والزراعة (بصفتها المالك)	عقد مدمج	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة لنظام المياه ومياه الصرف الصحي في مدينة الدمام، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة.	تسري الاتفاقية لمدة ٣٦ شهراً بداية من ١٤٤٠/١٠/١٩هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٦/٢٢م)	المبلغ الإجمالي واجب السداد بموجب هذه الاتفاقية هو (٧٨,٩٩٩,٩٩٩) ريال سعودي
اتفاقية صيانة مضخات ديزل متنقلة لمحطات الصرف الصحي بمختلف مدن المنطقة الشرقية	الشركة (بصفتها المقاول) ووزارة البيئة والمياه والزراعة (بصفتها المالك)	عقد مدمج	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة لمضخات ديزل متنقلة لمحطات الصرف صحي في مدن المنطقة الشرقية، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة.	تسري الاتفاقية لمدة ٣٦ شهراً بداية من ١٤٣٩/٠٤/٢٨هـ (الموافق ٢٠١٨/٠١/١٥م)	المبلغ الإجمالي واجب السداد بموجب هذه الاتفاقية هو (١٨,٤٦٧,٣٠٠) ريال سعودي
اتفاقية برنامج تطوير وتشغيل وصيانة محطات المعالجة الثنائية والثلاثية بالدمام والخبر	الشركة (بصفتها المقاول) وزارة البيئة والمياه والزراعة (بصفتها المالك)	عقد مدمج	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة محطات المعالجة الثنائية والثلاثية في مدينتي الدمام والخبر، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة.	تسري الاتفاقية لمدة ٣٦ شهراً بداية من ١٤٤٠/٠٣/١٤هـ (الموافق ٢٠١٨/١١/٢٢م)	المبلغ الإجمالي واجب السداد بموجب هذه الاتفاقية هو (١٦,٤١٤,٠٩٤) ريال سعودي
اتفاقية تشغيل وصيانة لنظام إطفاء الحرق بحرم الأنابيب	الشركة (بصفتها مقاول الباطن) والهيئة الملكية للجبيل وينبع (بصفتها المالك)	عقد مدمج	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة لنظام اطفاء الحريق بحرم الأنابيب بالجبيل، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة.	تسري الاتفاقية لمدة ٦٠ شهراً بداية من ١٤٣٨/٠٨/٠٥هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٥/٠١م)	المبلغ الإجمالي واجب السداد بموجب هذه الاتفاقية هو (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي
عقد تشغيل وصيانة وحدات إزالة الروائح بالدمام والخبر	الشركة (بصفتها المقاول) ووزارة البيئة والمياه والزراعة (بصفتها المالك)	عقد مدمج	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة فيما يتعلق بوحدات إزالة الروائح الواقعة في الدمام والخبر.	تسري الاتفاقية لمدة ٣٦ شهراً بداية من ١٤٤٠/٠٣/٠٦هـ (الموافق ٢٠١٨/١١/١٤م)	المبلغ الإجمالي واجب السداد بموجب هذه الاتفاقية هو (٩,٧٤٨,١٠٠) ريال سعودي

اسم الاتفاقية	الأطراف	نوع الاتفاقية	بيان موجز	المدة وآلية التجديد	القيمة
عقد مشروع متعهد التوصيلات المنزلية للمياه والتمديدات اللازمة لها بمدينة الدمام	الشركة (بصفتها المقاول) ووزارة البيئة والمياه والزراعة (بصفتها المالك)	عقد سعر الوحدة	أبرمت الشركة اتفاقية تتعهد بموجبها بتنفيذ التوصيلات المنزلية للمياه وتمديدات خطوط المياه اللازمة داخل مدينة الدمام.	تسري الاتفاقية لمدة ٣٦ شهراً بداية من ١٤٣٩/٠٥/٢٥هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٢/١٠م)	المبلغ الإجمالي واجب السداد بموجب هذه الاتفاقية هو (١٧,٣٨٨,٨٥٠ ريال سعودي)
عقد برنامج تشغيل وصيانة المياه والصرف بمشروع أجيال – أرامكو السعودية	الشركة (بصفتها المقاول) ووزارة البيئة والمياه والزراعة (بصفتها المالك)	عقد مدمج	أبرمت الشركة اتفاقية لغرض تنفيذ أعمال تشغيل وصيانة المياه والصرف بمشروع أجيال – أرامكو السعودية بالمنطقة الشرقية.	تسري الاتفاقية لمدة ٣٦ شهراً بداية من تاريخ تسليم الموقع.	المبلغ الإجمالي واجب السداد بموجب هذه الاتفاقية هو (٩,٠٩٩,٩٣٦ ريال سعودي)
الاتفاقيات المبرمة في المنطقة الوسطى					
عقد تنفيذ وإنجاز مشروع تخفيض منسوب المياه الأرضية في أحياء العارض وطويق (٩) ولبن (٢)	أزميل للمقاولات (بصفتها المقاول السابق)، والشركة (بصفتها المقاول الحالي) والهيئة العليا لتطوير مدينة الرياض (بصفتها المالك)	عقد سعر الوحدة	أبرمت أزميل للمقاولات اتفاقية تنفيذ شبكات لتخفيض منسوب المياه الجوفية، يكون مقره المناطق التالية: لبن، طويق، العارض في مدينة الرياض. غير أن تلك الاتفاقية تم نقلها إلى الشركة ومن ثم حلت الشركة محل أزميل (بصفتها المقاول)، ويشمل دور الشركة توفير المواد والمعدات والعمالة.	تسري الاتفاقية لمدة ٣٦ شهراً بداية من ١٤٤٠/٠٩/١٠هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٥/١٥م)	المبلغ الإجمالي واجب السداد بموجب هذه الاتفاقية هو (٣٦,٦٢٩,٤٣٨ ريال سعودي)
عقد تشغيل وصيانة مشاريع مياه الشرب في محافظات ومراكز المجموعة الثانية (الدلم والهيائم والحريق وحوطة بني تميم والأفلاج والسليل ووادي الدواسر)	الشركة (بصفتها المقاول) ووزارة البيئة والمياه والزراعة (بصفتها المالك)	عقد مدمج	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة فيما يتعلق بالعديد من المشاريع المتعلقة بمياه الشرب في عدد من محافظات منطقة الرياض، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة.	تسري الاتفاقية لمدة ٣٦ شهراً بداية من ١٤٤٠/٠٥/١٧هـ (الموافق ٢٠١٩/٠١/٢٣م)	المبلغ الإجمالي واجب السداد بموجب هذه الاتفاقية هو (٣٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)
عقد تشغيل وصيانة مشاريع مياه الشرب بمنطقة الرياض	الشركة (بصفتها المقاول) ووزارة البيئة والمياه والزراعة (بصفتها المالك)	عقد مدمج	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة لمشاريع مياه شرب في منطقة الرياض، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة.	تسري الاتفاقية لمدة ٣٦ شهراً بداية من ١٤٣٩/٠٧/٠٦هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٣/٢٤م)	المبلغ الإجمالي واجب السداد بموجب هذه الاتفاقية هو (٨٥,٨٤٢,٠٠٠ ريال سعودي)
عقد تشغيل وصيانة محطة تنقية المياه الثالثة ومستلزماتها بمحافظة البدائع	الشركة (بصفتها المقاول) ووزارة البيئة والمياه والزراعة (بصفتها المالك)	عقد مدمج	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة فيما يتعلق بمحطة لتنقية المياه، وتشمل أعمال التشغيل والصيانة كذلك جميع ضروريات محطة تنقية المياه، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة.	تسري الاتفاقية لمدة ٦٠ شهراً بداية من ١٤٣٩/٠٩/١١هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٥/٢٧م)	المبلغ الإجمالي واجب السداد بموجب هذه الاتفاقية هو (٦١,٠٩٩,٩٩٨ ريال سعودي)
اتفاقية تنفيذ وإنجاز مشروع تخفيض منسوب المياه الأرضية في حي النرجس وحي العارض(٢)	الشركة (بصفتها المقاول) والهيئة العليا لتطوير مدينة الرياض (بصفتها المالك)	عقد سعر الوحدة	أبرمت الشركة اتفاقية تنفيذ شبكات لخفض المياه الجوفية بالمناطق التالية في مدينة الرياض: النرجس والعارض (٢)، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة.	تسري الاتفاقية لمدة ٣٦ شهراً بداية من ١٤٤٠/٠١/١٠هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٩/٢٠م)	المبلغ الإجمالي واجب السداد بموجب هذه الاتفاقية هو (٦٨,٠٣٩,٢٧٦ ريال سعودي)
اتفاقية تنفيذ شبكات صرف صحي بجزء من حي الملك عبدالله بمدينة الرياض	الشركة (بصفتها المقاول) وشركة المياه الوطنية (بصفتها المالك)	عقد سعر الوحدة	أبرمت الشركة اتفاقية تنفيذ شبكات الصرف الصحي في حي الملك عبد الله بالرياض، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة.	تسري الاتفاقية لمدة ١٨ شهراً بداية من ١٤٤٠/٠٦/٢٧هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٣/٠٤م) – تم إيقاف المشروع بشكل جزئي مؤقتاً في ١٤٤١/٠٥/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠١/٢٠م) على أن يتم تمديد مدة الاتفاقية من قبل المالك بسبب بسبب تأخر إجراءات تحديد موقع المشروع.[١]	المبلغ الإجمالي واجب السداد بموجب هذه الاتفاقية هو (٢٦,٦٢٤,٣٦٠ ريال سعودي)
اتفاقية تنفيذ المرحلة الثانية من خط الصرف الصحي الرئيسي بمدينة الرياض	الشركة (بصفتها المقاول) وشركة المياه الوطنية (بصفتها المالك)	عقد سعر الوحدة	أبرمت الشركة اتفاقية تنفيذ المرحلة الثانية من خط الصرف الصحي الرئيسي في مدينة الرياض، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة.	تسري الاتفاقية لمدة ٢٤ شهراً بداية من ١٤٤٠/٠٧/٢١هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٣/٢٨م)	المبلغ الإجمالي واجب السداد بموجب هذه الاتفاقية هو (٤٦,٩٩٩,٢٠٠ ريال سعودي)

اسم الاتفاقية	الأطراف	نوع الاتفاقية	بيان موجز	المدة وآلية التجديد	القيمة
اتفاقية تشغيل وصيانة مشاريع مياه الشرب في محافظات ومراكز المجموعة الثانية	الشركة (بصفتها المقاول) ووزارة البيئة والمياه والزراعة (بصفتها المالك)	عقد مدمج	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة فيما يتعلق بالعديد من المشاريع المتعلقة بمياه الشرب في عدد من محافظات منطقة الرياض، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة.	تسري الاتفاقية لمدة ٣٦ شهراً بداية من ١٤٣٨/١٢/٠٥هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٨/٢٧م)، ويستمر العمل بالاتفاقية بناءً على توجيه مالك المشروع وإخطار الشركة بذلك وحتى تسليم المشروع.	المبلغ الإجمالي واجب السداد بموجب هذه الاتفاقية هو (٢٣,٤٩٠,٦٢٣ ريال سعودي)
اتفاقية تعاقد من الباطن في مدينة الرياض	الشركة (بصفتها مقاول من الباطن) وفرع أكواليا إنتيك (بصفتها المقاول)	عقد سعر الوحدة	وقد حصلت الشركة على عقد من الباطن من فرع أكواليا إنتيك من أجل تنفيذ نظام تصريف مياه السيول لمترو الرياض الخط السادس.	تسري الاتفاقية لمدة ١١ شهراً بداية من ١٤٤١/٠٩/٠٧هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٤/٣٠م)، علماً بأنه تم تمديد مدة الاتفاقية لمدة ١٥ شهراً إضافية.	المبلغ الإجمالي واجب السداد بموجب هذه الاتفاقية هو (٢٢,٢١٣,٧٨٥ ريال سعودي)
عقد تصريف مياه عواصف ومياه صرف ومياه شرب ومياه ري موضحة لمترو الرياض	الشركة (بصفتها مقاول الباطن) وشركة بكتل العربية السعودية وشركة المباني للمقاولات العامة وشركة اتحاد المقاولين (بصفتها المقاول)	عقد سعر الوحدة	حصلت الشركة على عقد من الباطن من شركة بكتل العربية السعودية وشركة المباني للمقاولات العامة وشركة اتحاد المقاولين لتغير مسار شبكات تصريف مياه السيول ومياه صرف الصحي ومياه الشرب ومياه الري بمشروع مترو الرياض الخط الاول.	تسري الاتفاقية لمدة ١٢ شهراً بداية من ١٤٤١/٠٦/٢١هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٢/١٥م)	المبلغ الإجمالي واجب السداد بموجب هذه الاتفاقية هو (٢٥,٢٨١,٦٢٤ريال سعودي)
اتفاقية تشغيل وصيانة شبكات المياه ومياه الصرف الصحي ومحطة المعالجة الرابعة بمحافظة البكيرية	الشركة (بصفتها المقاول) ووزارة البيئة والمياه والزراعة (بصفتها المالك)	عقد مدمج	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة شبكات المياه ومياه الصرف الصحي ومحطة المعالجة في مدينة البكيرية، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة.	تسري الاتفاقية لمدة ٣٠ شهراً بداية من ١٤٣٩/١١/١٩هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٨/٠١م)	المبلغ الإجمالي واجب السداد بموجب هذه الاتفاقية هو (١٦,٠١٦,٦٧٠ريال سعودي)
اتفاقية تصميم وتنفيذ وتشغيل محطة معالجة مياه الصرف الصحي بالمدينة الصناعية بالخرج	الشركة (بصفتها المقاول) والهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية (بصفتها المالك)	عقد ثابت السعر	أبرمت الشركة اتفاقية تصميم وتوريد وإنشاء محطة معالجة مياه الصناعي الواقع في المدينة الصناعية بالخرج. ويشمل العقد تشغيل وصيانة المحطة عند بدء التشغيل، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة.	تسري الاتفاقية لمدة ١٠١ شهراً بداية من ١٤٣٥/٠٢/١٣هـ (الموافق ٢٠١٣/١٢/١٦م).	المبلغ الإجمالي واجب السداد بموجب هذه الاتفاقية هو (٧٣,٢٥٠,١٠٠ ريال سعودي)
عقد تأمين فرق مباشرة بلاغات الطوارئ الخاصة بتسربيات شبكة مياه الرياض	الشركة (بصفتها المقاول) وشركة المياه الوطنية (بصفتها المالك)	عقد الوقت والمعدات	أبرمت الشركة اتفاقية مع شركة المياه الوطنية تقوم بموجبها الشركة بتأمين أعمال التشغيل والصيانة لشبكات المياه في الرياض في حالة حدوث تسريب طارئ.	تسري الاتفاقية لمدة ٣٦ شهراً من بداية من ١٤٣٩/١٠/٢٥هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٧/٠٩م)	المبلغ الإجمالي واجب السداد بموجب هذه الاتفاقية هو (٧,٢٢١,٥٢٥ ريال سعودي)
عقد تأمين وإعداد وإدارة وتشغيل خدمات تشغيل وصيانة محطة معالجة مياه الصرف الصحي بجامعة الملك سعود بن عبد العزيز للعلوم الصحية بالرياض التابعة للشؤون الصحية بوزارة الحرس الوطني	الشركة (بصفتها المقاول) ووزارة الحرس الوطني السعودي (بصفتها المالك)	عقد مدمج	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة فيما يتعلق بمرفق معالجة صرف صحي لجامعة الملك سعود للعلوم الصحية في الرياض، إضافة إلى توفير خدمات تأمين وإدارة وتشغيل محطة معالجة الصرف الصحي.	تسري الاتفاقية لمدة ٦٠ شهراً بداية من ١٤٣٨/٠٧/٠٤هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٤/٠١م)	المبلغ الإجمالي واجب السداد بموجب هذه الاتفاقية هو (١٤,٨٢٥,٠٠٠ ريال سعودي)
عقد تشغيل وصيانة شبكات ومحطة معالجة مياه الصرف الصحي بمحافظة الزلفي ومحطة معالجة اسكان الزلفي	الشركة (بصفتها المقاول) ووزارة البيئة والمياه والزراعة (بصفتها المالك)	عقد مدمج	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة لنظم معالجة المياه ومياه الصرف الصحي في مدينة الزلفي، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة.	تسري الاتفاقية لمدة ٦٠ شهراً بداية من ١٤٤٠/١٢/١٨هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٨/١٩م)	المبلغ الإجمالي واجب السداد بموجب هذه الاتفاقية هو (١٥,٥٥٤,٧٠٠ ريال سعودي)
عقد تشغيل وصيانة مشروع مياه وادي الدواسر	الشركة (بصفتها المقاول) ووزارة البيئة والمياه والزراعة (بصفتها المالك)	عقد مدمج	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة لمشروع مياه في وادي الدواسر.	تسري الاتفاقية لمدة ٦٠ شهراً بداية من ١٤٤٠/٠٤/١٣هـ (الموافق ٢٠١٨/١٢/٢٠م)	المبلغ الإجمالي واجب السداد بموجب هذه الاتفاقية هو (١٣,٩١٨,٠٠٠ ريال سعودي)



اسم الاتفاقية	الأطراف	نوع الاتفاقية	بيان موجز	المدة وآلية التجديد	القيمة
عقد تشغيل وصيانة شبكة مياه الشرب في محافظة الخرج	الشركة (بصفتها المقاول) ووزارة البيئة والمياه والزراعة (بصفتها المالك)	عقد مدمج	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة شبكة مياه الشرب في محافظة الخرج للأحياء جنوب طريق الملك سعود بالإضافة إلى أحياء الخالدية والخزامى والندى والعزيزية ومشرف والروابي والهدى.	تسري الاتفاقية لمدة ٣٦ شهراً بداية من تاريخ تسليم المشروع في ١٤٤١/٠٧/٠٦هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٣/٠١م)	المبلغ الإجمالي واجب السداد بموجب هذه الاتفاقية هو (١٠,٨٨٠,٥٢٠ ريال سعودي)
عقد تشغيل وصيانة محطة تنقية بالمزاحمية وضرماء	الشركة (بصفتها المقاول) ووزارة البيئة والمياه والزراعة (بصفتها المالك)	عقد مدمج	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة محطة تنقية بالمزاحمية وضرماء.	تسري الاتفاقية لمدة ٦٠ شهراً بداية من تاريخ تسليم المشروع في ١٤٤١/١٢/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٧/٢٦م)	المبلغ الإجمالي واجب السداد بموجب هذه الاتفاقية هو (١٨,٧٠٣,٦٨٠ ريال سعودي)
عقد أشغال عامة لمشروع تصميم وتوريد وتنفيذ تفريعة من الخط القائم لمياه الصرف الصحي المعالجة على طريق مكة	الشركة (بصفتها المقاول) وشركة القدية للاستثمار (بصفتها المالك)	عقد سعر الوحدة	أبرمت الشركة اتفاقية أشغال عامة لمشروع تصميم وتوريد وتنفيذ تفريعة من الخط القائم لمياه الصرف الصحي المعالجة على طريق مكة، بالإضافة إلى فرعة من شبكة مياه الصرف المعالجة على طريق ضرماء.	تسري الاتفاقية لمدة ٣٠٠ يوم تقويمي شهراً بداية من تاريخ تسليم المشروع في ١٤٤١/١١/٠٣هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/٢٤م) لإتمام الأعمال، إضافة إلى ٣٦٥ يوم تقويمي من تاريخ تسليم المشروع لغرض إتمام أعمال الصيانة.	المبلغ الإجمالي واجب السداد بموجب هذه الاتفاقية هو (٢٥,٤٣٥,٢٥٢ ريال سعودي)
عقد الجزء المتبقي من مشروع تدعيم مصادر المياه الرياض المجموعة الأولى – البويب ٣	الشركة (بصفتها المقاول) وشركة المياه الوطنية (بصفتها المالك)	عقد سعر الوحدة	أبرمت الشركة اتفاقية لغرض إتمام الجزء المتبقي من مشروع تدعيم مصادر المياه الرياض المجموعة الأولى – البويب ٣	تسري الاتفاقية لمدة ٨ أشهر من تاريخ تسليم الموقع ١٤٤١/١١/٣٠هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٧/٢١م)	المبلغ الإجمالي واجب السداد بموجب هذه الاتفاقية هو (٤,٦١٠,٠٠٠ ريال سعودي)
عقد إعادة تأهيل أبراج التبريد الرئيسية بمحطتي البويب ١ و٢ وصلبوخ ١ و٢	الشركة (بصفتها المقاول) وشركة المياه الوطنية (بصفتها المالك)	عقد سعر الوحدة	أبرمت الشركة اتفاقية لغرض إعادة تأهيل أبراج التبريد الرئيسية بمحطتي البويب ١ و٢ وصلبوخ ١ و٢، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة.	تسري الاتفاقية لمدة ١٥ شهراً بداية من تاريخ ١٤٤٢/٠٣/١٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/١١/٠١م)	المبلغ الإجمالي واجب السداد بموجب هذه الاتفاقية هو (١,٤٨٥,٠٠٠ ريال سعودي)
عقد تشغيل وصيانة محطة الحني	الشركة (بصفتها المقاول) وشركة المياه الوطنية (بصفتها المالك)	عقد مدمج	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة محطة الحني لغرض تشغيل وصيانة محطة الحني، بما في ذلك الأعمال الفرعية والمتممة وتشمل الأعمال المؤقتة والإضافية والتكميلية.	تسري الاتفاقية لمدة ٦٠ شهراً بداية من تاريخ تسليم الموقع ١٤٤٢/٠٣/٠٤هـ (الموافق ٢٠٢٠/١١/١٩م)	المبلغ الإجمالي واجب السداد بموجب هذه الاتفاقية هو (٥٣,٢٦٠,٠٠٠ ريال سعودي)
عقد استبدال ضواغط الهواء في محطات دعم المصادر – المجموعة (٣)	الشركة (بصفتها المقاول) وشركة المياه الوطنية (بصفتها المالك)	عقد سعر الوحدة	أبرمت الشركة اتفاقية للقيام بأعمال استبدال ضوابط الهواء في محطات دعم المصادر – المجموعة (٣) في منطقة الرياض.	تسري الاتفاقية لمدة ٢٤ أسبوعاً بداية من تاريخ ١٤٤٢/٠٣/١٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/١١/٠١م)	المبلغ الإجمالي واجب السداد بموجب هذه الاتفاقية هو (٨٤٦,٥٠٠ ريال سعودي)
عقد لرفع وإنزال المعدات الغاطسة لزوم آباروحدة أعمال الرياض	الشركة (بصفتها المقاول) وشركة المياه الوطنية (بصفتها المالك)	عقد سعر الوحدة	أبرمت الشركة اتفاقية للقيام بأعمال رفع وإنزال المعدات الغاطسة لزوم آباروحدة أعمال الرياض.	تسري الاتفاقية لمدة سنة واحدة بداية من تاريخ تسليم المشروع في ١٤٤١/١١/١٠هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٧/٠١م).	المبلغ الإجمالي واجب السداد بموجب هذه الاتفاقية هو (٥٧٠,٠٠٠ ريال سعودي)
الاتفاقيات المبرمة في المنطقة الشمالية					
عقد تشغيل وصيانة مشروع المياه الشامل بمنطقة حائل	الشركة (بصفتها المقاول) ووزارة البيئة والمياه والزراعة (بصفتها المالك)	عقد مدمج	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة لمشروع مياه الشامل بمنطقة حائل لتغذية قرى ومدينة حائل بالماء المعالج والنقي الصالح للشرب، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة.	تسري الاتفاقية لمدة ٦٩ شهراً بداية من ١٤٣٦/٠٣/١٠هـ (الموافق ٢٠١٥/٠١/٠١م) وحتى ١٤٤٢/٠٢/١٤هـ (الموافق ٢٠٢٠/١٠/٠١م)[٢]	المبلغ الإجمالي واجب السداد بموجب هذه الاتفاقية هو (٧١,٤٤٤,٩٤٥ ريال سعودي)
عقد تشغيل وصيانة محطة تنقية مياه حائل بالحميمة	الشركة (بصفتها المقاول) ووزارة البيئة والمياه والزراعة (بصفتها المالك)	عقد مدمج	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة لمحطة تنقية المياه في حائل، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة.	تسري الاتفاقية لمدة ٣٦ شهراً بداية من ١٤٣٩/٠٥/٠٢هـ (الموافق ٢٠١٨/٠١/١٩م)	المبلغ الإجمالي واجب السداد بموجب هذه الاتفاقية هو (٣٦,٩٤٧,٣٥٠ ريال سعودي).

اسم الاتفاقية	الأطراف	نوع الاتفاقية	بيان موجز	المدة وآلية التجديد	القيمة
عقد تشغيل وصيانة في المنطقة الشمالية	الشركة (بصفتها المقاول) وشركة معادن وعد الشمال للفوسفات (بصفتها المالك)	عقد مدمج	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة لمحطة معالجة مياه الصرف الصحي في رأس الخير وأم وعال الصناعية في المنطقة الشمالية. ويجب على الشركة توفير كافة المعدات والمواد الكيميائية والأفراد وأعمال الإشراف والخدمات وكافة الأمور الأخرى على أن تتحمل المسؤولية منفردة عن كل ما سبق.	تسري الاتفاقية لمدة ٤٦ شهراً بداية من ١٤٣٨/٠٦/١٦هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٣/١٥م) وحتى ١٤٤٢/٠٦/٠٢هـ (الموافق ٢٠٢١/٠١/١٥م)	المبلغ الإجمالي واجب السداد بموجب هذه الاتفاقية هو (٤,١٩١,٥٥٨) ريال سعودي
عقد تشغيل وصيانة شبكة منطقة حائل	الشركة (بصفتها المقاول) ووزارة البيئة والمياه والزراعة (بصفتها المالك)	عقد مدمج	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة فيما يتعلق بنظام وشبكات المياه في منطقة حائل، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة.	تسري الاتفاقية لمدة ٣٦ شهراً بداية من ١٤٣٩/٠٥/١٥هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٢/٠١م)	المبلغ الإجمالي واجب السداد بموجب هذه الاتفاقية هو (٢١,١٦٧,٠٠٠) ريال سعودي
عقد تشغيل وصيانة محطات تنقية المياه المصغرة بمنطقة حائل	الشركة (بصفتها المقاول) ووزارة البيئة والمياه والزراعة (بصفتها المالك)	عقد مدمج	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة فيما يتعلق بمحطة تنقية مياه مصغرة واقعة في منطقة حائل.	تسري الاتفاقية لمدة ٣٦ شهراً بداية من ١٤٣٩/٠١/٢٩هـ (الموافق ٢٠١٧/١٠/١٩م)[٣]	المبلغ الإجمالي واجب السداد بموجب هذه الاتفاقية هو (١١,٩٩٨,٣٥٠) ريال سعودي
عقد تشغيل وصيانة مختبر مياه حائل المركزي	الشركة (بصفتها المقاول) ووزارة البيئة والمياه والزراعة (بصفتها المالك)	عقد مدمج	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة مختبر مياه مركزي في منطقة حائل.	تسري الاتفاقية لمدة ٤٢ شهراً بداية من ١٤٣٨/١٢/٠١هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٨/٢٣م)	المبلغ الإجمالي واجب السداد بموجب هذه الاتفاقية هو (١٠,١٩٨,٣٨٤) ريال سعودي
الاتفاقيات المبرمة في المنطقة الجنوبية					
عقد تشغيل وصيانة في منطقة جازان.	الشركة (بصفتها المقاول) ووزارة البيئة والمياه والزراعة (بصفتها المالك)	عقد مدمج	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة لمشاريع متصلة بالمياه في جازان، وتتولى الشركة كذلك بموجبها توفير المواد والمعدات والعمالة.	تسري الاتفاقية لمدة ٣٦ شهراً بداية من ١٤٣٩/١٠/١٠هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٦/٢٤م)	المبلغ الإجمالي واجب السداد بموجب هذه الاتفاقية هو (٦٠,٩١٩,٤٠٧) ريال سعودي
عقد تشغيل وصيانة مشاريع مياه قرى ومدن منطقة جازان (القطاع الشمالي)	الشركة (بصفتها المقاول) ووزارة البيئة والمياه والزراعة (بصفتها المالك)	عقد مدمج	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة لعدد من المشاريع المتصلة بالمياه داخل منطقة جازان (القطاع الشمالي)، وتتولى الشركة كذلك بموجبها توفير المواد والمعدات والعمالة.	تسري الاتفاقية لمدة ٣٦ شهراً بداية من ١٤٤٠/١١/١٨هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٧/٢١م)	المبلغ الإجمالي واجب السداد بموجب هذه الاتفاقية هو (٨١,٨٦٥,٦٨٠) ريال سعودي
اتفاقية تشغيل وصيانة محطة تنقية المياه بجازان (الماطري)	الشركة (بصفتها المقاول) ووزارة البيئة والمياه والزراعة (بصفتها المالك)	عقد مدمج	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة تخص محطة تنقية المياه في منطقة جازان، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة.	تسري الاتفاقية لمدة ٣٦ شهراً بداية من ١٤٤٠/٠٨/٠٧هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٤/١٣م)	المبلغ الإجمالي واجب السداد بموجب هذه الاتفاقية هو (٢٥,٦٨٠,٤٦٧) ريال سعودي
عقد تشغيل وصيانة محطة تنقية المياه على سد وادي جازان	الشركة (بصفتها المقاول) ووزارة البيئة والمياه والزراعة (بصفتها المالك)	عقد مدمج	أبرمت الشركة اتفاقية تشغيل وصيانة تخص محطة تنقية المياه على سد وادي جازان، إضافة إلى توفير المواد والمعدات والعمالة.	تسري الاتفاقية لمدة ٣٦٠ يوماً بداية من ١٤٤٢/٠١/١٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٩/٠٣م)	المبلغ الإجمالي واجب السداد بموجب هذه الاتفاقية هو (١٠,٣٤٧,٩٩٨)ريال سعودي
الاتفاقيات مع المقاولين من الباطن٤					
اتفاقية مقاولة من الباطن لغرض مشروع تصميم وتنفيذ وتشغيل محطة معالجة مياه الصرف الصحي بالمدينة الصناعية بالخرج	الشركة (بصفتها المقاول) والمقاول ١ (بصفته المالك)	-	أبرمت الشركة اتفاقية مقاولة من الباطن لغرض جزء من الأعمال في مشروع تصميم وتنفيذ وتشغيل محطة معالجة مياه الصرف الصحي بالمدينة الصناعية بالخرج	تسري الاتفاقية المقاولة من الباطن حتى تسليم الأعمال بحد أقصى تاريخ انتهاء العقد الرئيسي ١٠١ شهراً بداية من ١٤٣٥/٠٢/١٣هـ (الموافق ٢٠١٣/١٢/١٦م)، ويجوز تمديدها بحسب العقد الرئيسي.	المبلغ الإجمالي واجب السداد بموجب هذه الاتفاقية هو (٢٢٣,٢٩٢,٤٨٣) ريال سعودي

المصدر: الشركة

(١) سيتم تمديد مدة الاتفاقية بحسب مدة إيقاف الأعمال، وذلك بعد الانتهاء من تحديد الموقع، علماً بأن الشركة قد تحصلت على الموافقة المبدئية من الجهة المنظمة على موقع المشروع.

(٢) تعمل الشركة على تجديد الاتفاقية، علماً بأن العمل مستمر في الموقع.

(٣) انتهت مدة الاتفاقية وتعمل الشركة على تسليم المشروع.

(٤) لدى الشركة اتفاقيات أخرى غير جوهرية مع المقاولين من الباطن.

٦-١٢ اتفاقيات التمويل

أبرمت الشركة ثلاث اتفاقيات تمويل مع البنوك التجارية فيما يتعلق بأعمالها، وبلغت مديونية الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م ما يقارب ١٩٢٫١ مليون ريال سعودي. وفيما يلي ملخص لبنود وأحكام تلك الاتفاقيات التي تعتبرها الشركة جوهرية أو ذات أهمية أو التي قد تؤثر على قرار المكتتبين بالاستثمار في أسهم الطرح. لم تخل الشركة بأي من الشروط والتعهدات المنصوص عليها في تلك الاتفاقيات. تتضمن هذه الملخصات الشروط والأحكام الجوهرية فقط، وليس كافة الشروط والأحكام بموجب تلك الاتفاقيات، ولا يمكن اعتبار الملخص بديلاً عن الشروط والأحكام الواردة بتلك الاتفاقيات.

وتحتوي بعض اتفاقيات التمويل المبرمة من قبل الشركة على أحكام تتطلب تقديم إخطاراً مسبقاً للجهات الممولة عند حدوث أي تغير في السيطرة على الشركة أو في هيكل ملكية الشركة أو عند طرح أسهم الشركة للاكتتاب العام، وكذلك أحكام تتطلب الحصول على الموافقة المسبقة للجهات الممولة قبل وقوع أي من ذلك. وقد حصلت الشركة على الموافقات اللازمة من جميع الجهات الممولة في هذا الشأن.

يوضح الجدول التالي اتفاقيات التمويل التي أبرمتها المجموعة لأغراض أعمالها:

الجدول ١٢-٦: تفاصيل اتفاقيات التمويل

المُقرِض	نوع التمويل	فترة الإتاحة	مبلغ التمويل
البنك العربي الوطني	اتفاقية التسهيلات الائتمانية المتوافقة مع الضوابط الشرعية	تمتد فترة توفر التسهيلات من ١٤٤١/٠٤/٢٧هـ (الموافق ٢٠١٩/١٢/٢٤م) حتى ١٤٤٢/١١/٢٠هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٦/٣٠م).[١]	٢٧٧٫٢٠٠٫٠٠٠ ريال سعودي
البنك الأهلي التجاري	اتفاقية التمويل والخدمات المصرفية	تمتد فترة توفر التسهيلات من ١٤٤١/٠٨/١٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٤/٠٨م) حتى ١٤٤٢/٠٥/١٦هـ (الموافق ٢٠٢٠/١٢/٣١م).[٢]	٣٥٠٫٠٠٠٫٠٠٠ ريال سعودي
مجموعة سامبا المالية	اتفاقية تمويل	تمتد فترة توفر التسهيلات من ١٤٤١/١٢/٢٩هـ الموافق (٢٠٢٠/٠٨/١٩م) حتى ١٤٤٢/٠٤/١٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/١١/٣٠م).[٣]	٢٤٠٫٠٠٠٫٠٠٠ ريال سعودي

المصدر: الشركة

(١) أكد البنك العربي الوطني بموجب خطاب مؤرخ في ٢٠٢٠/١٢/٢٣م أنه تمت الموافقة على تجديد الاتفاقية حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠م، والشركة بصدد الحصول على الاتفاقية.

(٢) أكد البنك الأهلي التجاري بموجب خطاب مؤرخ في ٢٠٢٠/١٢/٢٢م باعتبار الاتفاقية سارية حتى تجديدها ويتوقع أن يتم الانتهاء من تجديد الاتفاقية في ٢٠٢١/٠١/٣١م.

(٣) الاتفاقية منتهية وتعمل الشركة على تجديدها، كما أكدت مجموعة سامبا المالية بموجب خطاب مؤرخ في ٢٠٢٠/١٢/٢م بأن التسهيلات لا تزال متوفرة لاستخدام الشركة وأن الاتفاقية في طور التجديد.

١٢-٦-١ اتفاقية التسهيلات الائتمانية المتوافقة مع الضوابط الشرعية المبرمة مع البنك العربي الوطني

أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات ائتمانية متوافقة مع الضوابط الشرعية مع البنك العربي الوطني في ١٤٤١/٠٤/٢٧هـ (الموافق ٢٠١٩/١٢/٢٤م)، وافق بموجبها البنك العربي الوطني على تقديم تسهيلات ائتمانية متوافقة مع الضوابط الشرعية للشركة بقيمة إجمالية تبلغ ٢٧٧٫٢٠٠٫٠٠٠ ريال سعودي، تتضمن ما يلي:

(أ) تسهيل خصم فواتير بقيمة ١٢٠٫٠٠٠٫٠٠٠ ريال سعودي لتمويل مستخلصات بنسبة تصل إلى ٨٠٪ من قيمة الفواتير المعتمدة (باستثناء آخر ١٠٪ من قيمة مستخلصات المشروع) بمعدل ربح ١٫٢٥٪ سنويًا (لمدة ستة أشهر) زيادة على معدل السايبور واجب السداد على مدار ٦ أشهر.

(ب) تسهيل تمويل تورق ثابت المدة بقيمة ١٣٠٫٠٠٠٫٠٠٠ ريال سعودي لتمويل تكلفة الإعداد والأعمال الأخرى المرتبطة بتحضير موقع المشروع والمدفوعات المباشرة وتسوية فواتير موردي الأنابيب والصهاريج بمعدل ربح ١٫٥٪ سنويًا زيادة على معدل السايبور (حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١م) و١٫٥٪ سنويًا زيادة على معدل السايبور (لمدة ثلاثة أشهر) مستحق السداد على مدار ٣٦ شهراً على ٨ أقساط متساوية قيمة كل منها ١٦٫٢٥٠٫٠٠٠ ريال سعودي في الفترة من ٢٠٢١/٠١/٣١م وحتى ٢٠٢٢/١٠/٣١م، شاملاً أيًا مما يلي:

١- اعتمادات مستندية بقيمة ١٣٠٫٠٠٠٫٠٠٠ ريال سعودي أو سندات لأمر لإصدار خطابات ضمان مستندية لمستفيدين مقبولين لاستيراد معدات ومنتجات للمشروع بمعدل ربح يعادل تعرفة مؤسسة النقد العربي السعودي السنوية ورسوم تمويل اعتمادات سنوية تبلغ ١٫٢٥٪ لمدة ٣٦٠ يومًا.

٢- تمويل تورّق بقيمة ١٣٠٫٠٠٠٫٠٠٠ ريال سعودي لتمويل واردات وفقًا لضمانات مستندية صادرة بمعدل ربح ١٫٢٥٪ سنويًا لمدة ٣٦٠ يومًا.

٣- ضمانات شحن بقيمة ١٣٠٫٠٠٠٫٠٠٠ ريال سعودي لإصدار ضمانات شحن للإفراج عن الشحنات في حالة تأخر استلام وثائق الشحن الأصلية المتعلقة بالضمانات المستندية الصادرة أو مستندات التحصيل من البنك العربي الوطني لمدة ٩٠ يومًا.

(ج) خطاب ضمان نهائي بقيمة ٢٧٫٢٠٠٫٠٠٠ ريال سعودي لإصدار خطاب ضمان للمشروع (يعادل ٥٪ من قيمة المشروع) لمدة ٣ سنوات.

(د) تسري التسهيلات حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠م وفيما يلي بيان بالضمانات المقدمة من الشركة بموجب الاتفاقية:

(هـ) سند لأمر من الشركة يغطي مبلغ التسهيل بقيمة ٢٧٧٫٢٠٠٫٠٠٠ ريال سعودي.

(و) ضمان شخصي بالتكافل والتضامن من شركة مجموعة الخريّف وحمد عبد الله الخريّف وسعد عبد الله الخريّف يغطي كامل مبلغ التسهيلات.

(ز) تنازل عن إيرادات التعاقد من مستخلصات مشروع معالجة المياه في الدمام (٣) بقيمة ٥٤٢٫٣٠٠٫٠٠٠ ريال سعودي.

تشمل التعهدات الرئيسية التي قدمتها الشركة بموجب هذه التسهيلات السعي للحصول على موافقة المُقرِض قبل إجراء أي تغيير في هيكل الملكية. ويحق للمُقرِض إلغاء التسهيلات والمطالبة بسداد جميع المبالغ المستحقة على الفور في حال حدوث تغيير في هيكل ملكية الشركة. وبموجب الخطاب المؤرخ ١٤٤١/١٠/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/١٦م)، وافق البنك العربي الوطني على الطرح وعلى إبراء ذمة الكفلاء والضامنين الشخصيين والمؤسسين بمجرد نجاح واكتمال الطرح.

وتخضع الاتفاقية لأنظمة المملكة العربية السعودية ويتم إحالة أية نزاعات تنشأ عنها إلى لجنة تسوية المنازعات المصرفية (**«اللجنة المصرفية»**)، ما لم يكن البنك العربي الوطني يرغب في إحالة الأمر إلى هيئة قضائية مختصة أخرى.

١٢-٦-٢ اتفاقية التمويل والخدمات المصرفية المبرمة مع البنك الأهلي التجاري

أبرمت الشركة اتفاقية تمويل وخدمات مصرفية مع البنك الأهلي التجاري في ١٤٤١/٠٨/١٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٤/٠٨م). تظل الاتفاقية سارية حتى ١٤٤٢/٠٥/١٦هـ (الموافق ٢٠٢٠/١٢/٣١م)، وافق بمقتضاها البنك الأهلي التجاري على تقديم تسهيلات مصرفية للشركة بقيمة إجمالية تبلغ ٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، تشمل ما يلي:

(أ) تسهيل تيسير تجاري بقيمة ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لأغراض إعادة تمويل خطابات الائتمان المستحقة بمعدل ربح ١,٧٥٪ سنويًا زيادة على معدل السايبور الساري، واجب السداد دفعة واحدة على مدار ٦ أشهر. يُستحق التسهيل في ٢٠٢٠/١٢/٣١م.

(ب) خطابات ائتمان محلية ودولية بقيمة ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي في الموقع لغرض دعم رأس المال العامل للشركة وإنتاج المواد اللازمة لمشاريع الشركة بمعدل تعرفة مؤسسة النقد العربي السعودي القياسية، واجبة السداد على مدار ١٨٠ يومًا. يُستحق التسهيل في ٢٠٢٠/١٢/٣١م.

(ج) خطابات ائتمان محلية ودولية مؤجلة السداد بقيمة ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لغرض دعم رأس المال العامل للشركة وإنتاج المواد اللازمة لمشاريع الشركة بمعدل مؤجل يبلغ ٠,٢٥٪ سنويًا زيادة على معدل تعرفة مؤسسة النقد العربي السعودي القياسية، واجبة السداد على مدار ١٨٠ يومًا. يُستحق التسهيل في ٢٠٢٠/١٢/٣١م.

(د) خطابات ائتمان لضمان الجاهزية بقيمة ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لغرض خدمة احتياجات الشركة من التمويل فيما يتعلق بتقرير التسهيلات غير الخاضعة للتغطية من جانب البنوك الدولية بمعدل ١,٢٥٪ سنويًا زائد سعر التعرفة الأساسي لدى مؤسسة النقد العربي السعودي، واجبة السداد على مدار ٣٦٠ يومًا. يُستحق التسهيل في ٢٠٢١/١٢/٣١م.

(هـ) خطابات ضمان ابتدائية بقيمة ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي للمشاركة في المناقصات الحكومية وغير الحكومية بمعدل ربح ٠,٢٥٪ سنويًا زائد سعر التعرفة الأساسي لدى مؤسسة النقد العربي السعودي، لمدة ٤٨ شهراً. يُستحق التسهيل في ٢٠٢٠/١٢/٣١م.

(و) تسهيل تيسير تجاري بقيمة ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بمعدل ربح ٢٪ سنويًا زائد سعر فائدة الخزينة لدى البنك الأهلي التجاري، لمدة ٤٨ شهراً واجبة السداد على أقساط فصلية. يُستحق التسهيل في ٢٠٢٠/١٢/٣١م.

تسري التسهيلات حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١م وقد قامت الشركة بتأمينها على النحو التالي:

(أ) ضمان مؤسسي بالتكافل والتضامن من شركة أبناء عبد الله إبراهيم الخريّف يغطي ١١٠٪ من قيمة التسهيلات.

(ب) ضمان شخصي بالتكافل والتضامن من محمد عبد الله الخريّف وسعد عبد الله الخريّف يغطي ١١٠٪ من قيمة التسهيلات.

(ج) تعهد بالتنازل عن إيرادات مشاريع الشركة بمبلغ ما يعادل ١٢٠٪ من قيمة التسهيلات في حسابات البنك الأهلي التجاري.

تشمل التعهدات الرئيسية التي قدمتها الشركة بموجب تلك التسهيلات ما يلي:

(أ) تعهد بالاحتفاظ على نسبة رفع مالي لا تتجاوز ١:٣.

(ب) تعهد بالحصول على موافقة المُقرض قبل إجراء أي تغيير في كيانها القانوني.

ويحق للمُقرِض إلغاء التسهيلات والمطالبة بسداد جميع المبالغ المستحقة على الفور في حال حدوث تغيير في الكيان القانوني للشركة. وبموجب الخطاب المؤرخ ١٤٤١/١٠/١٨هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/١٠م)، وافق البنك الأهلي التجاري على الطرح وعلى إبراء ذمة الكفلاء والضامنين الشخصيين والمؤسسيين بمجرد نجاح واكتمال الطرح.

وتخضع هذه الاتفاقية لأنظمة المملكة العربية السعودية ويتم إحالة أية نزاعات تنشأ عنها إلى المحكمة المختصة في المملكة، بما في ذلك لجنة تسوية المنازعات المصرفية.

١٢-٦-٣ اتفاقية التسهيلات لأجل المبرمة مع مجموعة سامبا المالية

أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات مع مجموعة سامبا المالية («سامبا») في ١٤٤١/١٢/٢٩هـ الموافق)٢٠٢٠/٠٨/١٩م)، حيث وافقت سامبا على تقديم تسهيلات للشركة بقيمة إجمالية تبلغ ٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، تشمل ما يلي:

(أ) اعتمادات مستندية بقيمة ١٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كحد أقصى لغرض إصدار(١) سندات العطاءات لمدة سنة واحدة بمعدل ربح ١٪ سنوياً شاملة رسوم مؤسسة النقد العربي السعودي و/أو (٢) سندات تنفيذ لمدة خمس سنوات بمعدل ربح ١٪ سنوياً شاملة رسوم مؤسسة النقد العربي السعودي و/ أو (٣) ضمان دفعات مقدم لمدة ثلاث سنوات بمعدل ربح ١,٢٥٪ سنوياً شاملة رسوم مؤسسة النقد العربي السعودي و/أو (٤) ضمان دفعات لمدة ثلاث سنوات بمعدل ربح ٢,٥٪ سنوياً شاملة رسوم مؤسسة النقد العربي السعودي.

(ب) تمويل تطوير المشاريع بقيمة ١١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كحد أقصى لغرض تمويل الشركة في المشاريع الحكومية لمدة ٢٧٠ يوم بمعدل ربح ٢٪ فوق سايبور الساري سنوياً، بشرط التنازل عن إيرادات العقود ذات قيمة أقل من ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لصالح سامبا وخطاب إقرار من مالك المشروع فيما يخص العقود ذات قيمة أكبر من ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

تظل الاتفاقية سارية حتى ٢٠٢٠/١١/٣٠م، وقد قامت الشركة بتأمينها بتقديم ضمان شركات من شركة أبناء عبد الله إبراهيم الخريّف يغطي ١٠٠٪ من قيمة التسهيلات.

تشمل التعهدات الرئيسية التي قدمتها الشركة بموجب تلك التسهيلات ما يلي:

(أ) تصنيف التسهيلات المقدمة من قبل سامبا بالتساوي مع التسهيلات الأخرى للشركة.

(ب) تعهد بالحصول على موافقة المقرض قبل رهن أي من أصول الشركة.

(ج) تعهد بإبقاء المقرض على اطّلاع بأي تغييرات جوهرية في أعمال الشركة وعلاقاتها مع المصارف.

وتخضع هذه الاتفاقية لأنظمة المملكة العربية السعودية ويتم إحالة أية نزاعات تنشأ عنها إلى المحكمة المختصة في المملكة، بما في ذلك لجنة تسوية المنازعات المصرفية.

وبموجب الخطاب المؤرخ ١٤٤٢/٠١/٢٦هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٩/١٤م)، وافقت مجموعة سامبا المالية على الطرح وعلى إبراء ذمة الضامن المؤسسي بمجرد نجاح واكتمال الطرح.

٧-١٢ وثائق التأمين

تحتفظ الشركة بوثائق تأمين تغطي أنواعًا مختلفة من المخاطر التي قد تتعرض لها. وقد صدرت وثائق التأمين تلك من عدة شركات تأمين. يوضح الجدول التالي التفاصيل الرئيسية لوثائق التأمين التي تمتلكها الشركة:

الجدول ١٢-٧: تفاصيل وثائق التأمين

رقم الوثيقة	أنواع التغطية التأمينية	شركة التأمين	مدة السريان	الحد الأقصى للتغطية التأمينية
١/ZE/١٦٠٠٣/٠/١١	التأمين ضد جميع المخاطر	شركة أكسا للتأمين التعاوني	٢٠٢٠/٠١/٠١م (الموافق ١٤٤١/٠٥/٠٦هـ) حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١م (الموافق ١٤٤٢/٠٥/١٦هـ)	لا يوجد
١/ZF/٧١٠٠٣/٠/١	التأمين ضد خيانة الأمانة	شركة أكسا للتأمين التعاوني	٢٠٢٠/٠١/٠١م (الموافق ١٤٤١/٠٥/٠٦هـ) حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١م (الموافق ١٤٤٢/٠٥/١٦هـ)	(١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)
١/PL/٢١٠٠٢/١٤٠	تأمين المسؤولية المدنية	شركة أكسا للتأمين التعاوني	٢٠٢٠/٠١/٠١م (الموافق ١٤٤١/٠٥/٠٦هـ) حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١م (الموافق ١٤٤٢/٠٥/١٦هـ)	(٥,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي)
١/ZM/٢٥١٠٣/٠/٨	التأمين على الأموال	شركة أكسا للتأمين التعاوني	٢٠٢٠/٠١/٠١م (الموافق ١٤٤١/٠٥/٠٦هـ) حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١م (الموافق ١٤٤٢/٠٥/١٦هـ)	(٢٤,٣٤٨,٠٠٠ ريال سعودي)
١/VF/٣٧٧٠٧/٠/١٠	تأمين على السيارات (التجارية)	شركة أكسا للتأمين التعاوني	٢٠٢٠/٠١/٠١م (الموافق ١٤٤١/٠٥/٠٦هـ) حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١م (الموافق ١٤٤٢/٠٥/١٦هـ)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) لحالات تغطية الطرف الثالث فقط. اما تعويض سيارات الشركة فهي حسب القيمة التأمينية لكل سيارة
١/GG/٩٦٠٠٣/٠/١١	تأمين ضد الحوادث الشخصية	شركة أكسا للتأمين التعاوني	٢٠٢٠/٠١/٠١م (الموافق ١٤٤١/٠٥/٠٦هـ) حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١م (الموافق ١٤٤٢/٠٥/١٦هـ)	(٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)
١/EP/١٤٢٠٣/٠/١١	التأمين الشامل للمعدات	شركة أكسا للتأمين التعاوني	٢٠٢٠/٠١/٠١م (الموافق ١٤٤١/٠٥/٠٦هـ) حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١م (الموافق ١٤٤٢/٠٥/١٦هـ)	(٣,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي) الحد الأقصى للطرف الثالث
١/FA/٦١٣٠٣/٠/٧	التأمين ضد كافة المخاطر المتعلقة بالممتلكات	شركة أكسا للتأمين التعاوني	٢٠٢٠/٠١/٠١م (الموافق ١٤٤١/٠٥/٠٦هـ) حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١م (الموافق ١٤٤٢/٠٥/١٦هـ)	(٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) لكل موقع على حدى.
١/WC/٢٥٤٠٣/٠/١	تعويض العاملين	شركة أكسا للتأمين التعاوني	٢٠٢٠/٠١/٠١م (الموافق ١٤٤١/٠٥/٠٦هـ) حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١م (الموافق ١٤٤٢/٠٥/١٦هـ)	(١,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي)
١٨٥٢١٨٢٤	التأمين الطبي	التعاونية	٢٠٢٠/٠٢/٠١م (الموافق ١٤٤١/٠٦/٠٧هـ) حتى ٢٠٢١/٠١/٣١م (الموافق ١٤٤٢/٠٦/١٨هـ)	(٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)

المصدر: الشركة

١٢-٨ العقارات

١٢-٨-١ صكوك الملكية

لا يوجد عقارات جوهرية تمتلكها الشركة.

١٢-٨-٢ عقود الإيجار

أبرمت الشركة عدة اتفاقيات إيجار لبدء أو الشروع في أنشطتها ومباشرتها. وتضمن الشركة بصفتها المستأجر في هذه الاتفاقيات دفع مبلغ الإيجار السنوي المنصوص عليه في كل اتفاقية ويحق لها بشكل عام التنازل عن محل الاتفاقيات أو تأجيرها من الباطن كليًا أو جزئيًا إلى الغير بموافقة المؤجر. وتختلف مدة الإيجار في كل اتفاقية، لكنها في المجمل تتراوح بين ستة (٦) أشهر وثلاث (٣) سنوات وتنص بعض الاتفاقيات على تجديدها تلقائيًا. ولا تجيز معظم اتفاقيات الإيجار لطرف واحد من طرفيها إنهاء الاتفاقية بمحض اختياره. ومع ذلك، يجوز في بعض الاتفاقيات الأخرى لطرف واحد من طرفي الاتفاقية إنهائها بعد إرسال اخطار إلى الطرف الآخر بمدة تتراوح بين شهر (١) واحد وسنة (١) واحدة على الأقل، وتتيح بعض اتفاقيات الإيجار خيار التجديد التلقائي ما لم يتم إرسال إخطار من قبل أي من طرفي الاتفاقية بعدم رغبتهم في التجديد، تباعاً للأحكام ذات الصلة. وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، لدى الشركة ٨٨ اتفاقية إيجار، منها ١٥ اتفاقية منتهية المدة. وتستمر الشركة في دفع القيمة الإيجارية للاتفاقيات المنتهية بشكل شهري وتستمر في إشغال العقارات ذات الصلة حتى الانتهاء من تجديد الاتفاقيات المنتهية. ويوضح الجدول التالي عدد اتفاقيات الإيجار من حيث مدة الإيجار:

الجدول ١٢-٨: عدد اتفاقيات الإيجار حسب مدد الإيجار

مدة الإيجار (بالسنوات)	عدد اتفاقيات الإيجار
٠-١	٦٦
٢-٣	٢٠
٣+	٢
الإجمالي	٨٨

المصدر: الشركة

الجدول ١٢-٩: تفاصيل اتفاقيات الإيجار التي أبرمتها الشركة

م	الموقع	المؤجر	الغرض	مدة العقد وآلية التجديد	القيمة الايجارية	حق التنازل/ التأجير من الباطن
١	حي القزاز، الدمام	جابر حسن خان	سكن عمّال	سنة واحدة تبدأ من ١٤٤٢/١/١هـ (الموافق ٢٠٢٠/٨/٢٠م)، يتجدد تلقائياً.	١١٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	لا تتضمن الاتفاقية بند يتعلق بحق التنازل أو التأجير من الباطن
٢	حي الخليج، الدمام	عصام محمد القاضي	سكن عمّال	سنة واحدة تبدأ من ١٤٣٦/٧/٧هـ (الموافق ٢٠١٥/٤/٢٦م)، يتجدد باتفاق متبادل بين الطرفين. [١]	١٢,٥٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٣	حي الخليج، الدمام	عبدالله محمد عيد الحسين	سكن عمّال	سنة واحدة تبدأ من ١٤٤٠/١/١هـ (الموافق ٢٠١٨/٩/١٢م)، يتجدد باتفاق متبادل بين الطرفين. [٢]	٧,٧٤٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٤	طريق الأمير محمد بن فهد، الدمام	المجموعة السعودية للاستثمارات والتسويق المحدودة	مكتب لإدارة أعمال الشركة	سنتان تبدأ في ١٤٤١/٠٦/٠١هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠١/٢٦م) وحتى ١٤٤٣/٠٥/٢٩هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠١/٣م)، يتجدد باتفاق الطرفين.	١٠٦,٣١٢ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٥	حي حلة محيش، القطيف	خالد فارس الخالدي	سكن عمّال	غير محدد المدة، من ١٤٣٦/٣/١٠هـ (الموافق ٢٠١٥/١/١م).	١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٦	حي العارض، الرياض	عمر عبدالعزيز الهدلق	سكن عمّال	سنة واحدة تبدأ من ١٤٤١/٠٦/١٠هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٢/٥م) وحتى ١٤٤٢/٠٦/٠٩هـ (الموافق ٢٠٢١/٠١/٢٣م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بشهر على الأقل.	٧٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٧	حي أم السباع، الطائف	سعيد أحمد الزهراني	سكن عمّال	ثلاث سنوات تبدأ من ١٤٤١/٨/٦هـ (الموافق ٢٠٢٠/٣/٣١م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة ستة أشهر على الأقل.	١٩٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية

م	الموقع	المؤجر	الغرض	مدة العقد وآلية التجديد	القيمة الايجارية	حق التنازل/ التأجير من الباطن
٨	حي الشهداء الجنوبي، الطائف	عبدالعزيز بشيت السفياني	سكن عمّال	سنة واحدة تبدأ من ١٤٤١/٠٨/٢٢هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٤/١٦م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بشهر على الأقل.	٤٨,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٩	حي النفل، الرياض	شركة ألف القاسم للاستثمارات العقارية	سكن عمّال	سنة واحدة تبدأ من ١٤٤٠/٠٧/٢٨هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٤/٤٠م) وحتى ١٤٤١/٧/٢٨هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٣/٢٣م)، يتجدد باتفاق متبادل بين الطرفين. [٣]	٢٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
١٠	حي السلام، الرياض	شركة نجوم السلام للاستثمار والتطوير العقاري	سكن عمّال	سنة واحدة تبدأ من ١٤٤١/١١/١٠هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٧/٠١م) وحتى ١٤٤٢/١١/٢٠هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٦/٣٠م)، يتجدد باتفاق متبادل بين الطرفين.	١٨٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
١١	حي العزيزية، الوجه	عبدالرحمن إبراهيم الغبان	سكن عمّال	سنة واحدة تبدأ من ١٤٤١/٤/١هـ (الموافق ٢٠١٩/١١/٢٩م) وحتى ١٤٤٢/٠٣/٢٩هـ (الموافق ٢٠٢٠/١١/١٥م)، يتجدد تلقائيا لسنة مماثلة.	٩,٦٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
١٢	حي البلد، تبوك	خضر عبدالله العطوي	سكن عمّال	سنة واحدة تبدأ من ١٤٤١/٠٨/١٧هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٤/١١م) وحتى ١٤٤٢/٠٨/٢٧هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٤/١٠م)، يتجدد باتفاق متبادل بين الطرفين.	٦,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
١٣	حي المشرق، تبوك	أحمد سليمان الديس	سكن عمّال	ستة أشهر تبدأ من ١٤٤٠/٠٥/٢٥هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٢/٠١م)، يتجدد باتفاق متبادل بين الطرفين. [٤]	٧٠٠ ريال سعودي شهرياً	بموافقة المؤجر الخطية
١٤	حي شواق، تبوك	عيد سليمان الدقيص	سكن عمّال	غير محدد المدة من ١٤٤٠/١/١٤هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٩/٢٥م).	٨٠٠ ريال سعودي شهرياً	بموافقة المؤجر الخطية
١٥	حي بني مالك، جدة	سعود وتركي ومحمد ولطيفة ومهند صالح العتيبي	سكن عمّال	ثلاث سنوات تبدأ من ١٤٤١/٥/٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠١/٠١م) وحتى ١٤٤٥/٦/١٨هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٢/٣١م)، يتجدد باتفاق متبادل بين الطرفين.	١٩٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
١٦	شارع الخضري، جيزان	علي يحيى محمد فقيه	سكن عمّال ومستودع	ثلاث سنوات تبدأ من ١٤٣٩/٠٩/١٠هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٥/٢٥م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بخمسة عشر يوم على الأقل.	٥٧,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
١٧	جنوب مدينة بريدة، القصيم	شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريف	مكتب لإدارة أعمال الشركة	سنة واحدة تبدأ من ١٤٣٥/٢/٢٨هـ (الموافق ٢٠١٤/٠١/٠١م) وحتى ١٤٣٦/٠٣/٠٨هـ (٢٠١٤/١٢/٣٠م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بثلاث أشهر على الأقل.	٧٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
١٨	طريق المدينة، تبوك	سعيد رافع عبدالله	مستودع وسكن عمّال	سنة واحدة تبدأ من ١٤٣٩/٠٩/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٥/٢٤م) ١٤٤٠/٠٩/١٣هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٥/١٨م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بشهر على الأقل.	٢٨,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
١٩	حي الورود، الرياض	ورثة يوسف مصطفى العسلي	سكن عمّال	سنة واحدة تبدأ من ١٤٤١/٠٩/١٧هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٥/١٠م) وحتى ١٤٤٢/٠٩/٢٨هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٥/١٠م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بشهر على الأقل.	٣٢,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	لا يسمح بالتأجير من الباطن أو التنازل للغير
٢٠	حي السوق، الدمام	عبدالله محمد عبدالعزيز الصالح	مكتب لإدارة أعمال الشركة	سنة واحدة تبدأ من ١٤٤٠/٠٦/٠١هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٢/٠٧م) وحتى ١٤٤١/٠٥/٣٠هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠١/٢٦م)، يتجدد باتفاق متبادل بين الطرفين. [٥]	١٧,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	لا تتضمن الاتفاقية بند يتعلق بحق التنازل أو التأجير من الباطن
٢١	حي النرجس، الرياض	عبدالعزيز عبدالله عيسى البنيان	مكتب لإدارة أعمال الشركة	سنة واحدة تبدأ من ١٤٤٠/٠٥/١٤هـ (الموافق ٢٠١٩/٠١/٢١م) وحتى ١٤٤١/٠٥/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠١/٢١م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بشهر على الأقل.	٢٧,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٢٢	حي سلطانة، تبوك	ماضي رشيد الغزالي	سكن عمّال	ثلاث سنوات تبدأ من ١٤٣٩/٠٩/١٤هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٥/٢٩م) وحتى ١٤٤٢/٠٩/١٤هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٤/٢٦م)، يتجدد تلقائياً لسنة مماثلة.	٣٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية

م	الموقع	المؤجر	الغرض	مدة العقد وآلية التجديد	القيمة الايجارية	حق التنازل/ التأجير من الباطن
٢٣	محافظة الغزالة، حائل	راشد الراشد التميمي	مستودع وورشة وسكن عمّال ومكتب	سنة واحدة تبدأ من ١٤٣٩/٠٩/١٥هـ (الموافق٢٠١٨/٠٥/٣٠م) وحتى ١٤٤٠/٠٩/١٥هـ (الموافق٢٠١٩/٠٥/٢٠م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بشهر على الأقل.	١٢,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٢٤	شارع الأمير سلطان، جيزان	بدروبندر سالم صالح بابقي	مستودع وورشة	سنة واحدة تبدأ من ١٤٤٠/١٠/١١هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٦/١٥م)، يتجدد العقد بموافقة متبادلة بين الطرفين لمدد مماثلة.[٦]	٢٨,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٢٥	البلد القديم، البكيرية	سامي سليمان أباالخيل	سكن عمّال	سنة واحدة تبدأ من ١٤٤٠/١١/٢٠هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٧/٢٣م) وحتى ١٤٤١/١١/٢٠هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٧/١١م)، يتجدد باتفاق متبادل بين الطرفين.[٧]	٢٩,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٢٦	الحزيمية، الرياض	محمد عبدالله الشبانات	سكن عمّال	ثلاث سنوات تبدأ من ١٤٣٦/٠٨/١٩هـ (الموافق ٢٠١٥/٠٦/٠٧م) وحتى ١٤٣٩/٠٨/١٩هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٥/٠٥م)، يتجدد باتفاق متبادل بين الطرفين.[٨]	١٢,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٢٧	حي الديرة، محافظة الدلم	عبدالرحمن عبدالله الشريف	سكن عمّال	ستة أشهر تبدأ من ١٤٣٩/٠٩/٠١هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٥/١٦م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بشهر على الأقل.	١٨,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٢٨	شارع المستشفى العام، الغاط	عبدالله سعيد العازمي	مكتب وسكن عمّال	سنة واحدة تبدأ من ١٤٣٨/١١/٠١هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٧/٢٥م) وحتى ١٤٣٩/١١/٠١هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٧/١٤م)، يتجدد باتفاق متبادل بين الطرفين.[٩]	١٢,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٢٩	حي المطار، المدينة المنورة	صالح مصلح صويلح الأحمدي	سكن عمّال	ثلاث سنوات تبدأ من ١٤٣٣/٠٨/١٥هـ (الموافق ٢٠١٢/٠٧/٠٥م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بخمسة عشر يوما على الأقل.	١٥,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٣٠	الهياثم، الخرج	إبراهيم محمد الرميح	سكن عمّال	ستة أشهر تبدأ من ١٤٣٩/١١/٠١هـ (الموافق٢٠١٨/٠٧/١٤م) وحتى ١٤٤٠/٠٥/٠١هـ (الموافق ٢٠١٩/٠١/٠٨م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة.	٦,٠٠٠ ريال سعودي شهرياً	بموافقة المؤجر الخطية
٣١	حي الملك فهد، الرياض	عهود سليمان النزاوي الجهني	سكن عمّال	سنة واحدة تبدأ من ١٤٤٢/١٢/١١هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٨/٠١م) وحتى ١٤٤٢/١٢/٢١هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٧/٣١م)، يتجدد بطلب أي من الطرفين قبل نهاية العقد بشهرين.	١٠٥,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٣٢	حي اليرموك، حائل	بندر هذال عيسى الهذال	سكن عمّال	سنة واحدة تبدأ من ١٤٣٩/٠٧/١٥هـ (الموافق ٢٠١٨/٤/١م) وحتى ١٤٤٠/٠٧/١٥هـ (الموافق ٢٠١٩/٣/٢٢م)، يتجدد بطلب أي من الطرفين قبل نهاية العقد بشهر.[١٠]	١٤,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٣٣	حي برزان، حائل	رشيد راشد الثويني	سكن عمّال	سنة واحدة تبدأ من ١٤٣٩/٠٨/١٢هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٤/٢٨م) وحتى ١٤٤٠/٠٨/١٢هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٤/١٨م)، يتجدد بطلب أي من الطرفين قبل نهاية العقد بخمسة عشر يوماً.[١١]	٦,٥٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٣٤	الشارع العام، ضرماء	عبدالله محمد العمار	سكن عمّال	سنة واحدة تبدأ من ١٤٤١/١٠/١٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/٠٧م) وحتى ١٤٤٢/١٠/١٥هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٥/٢٧م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بشهر على الأقل.	١٢,٥٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٣٥	الشارع العام، ضرماء	عبدالله محمد العمار	سكن عمّال	سنة واحدة تبدأ من ١٤٤١/١٠/١٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/٠٧م) وحتى ١٤٤٢/١٠/١٥هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٥/٢٧م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بشهر على الأقل.	١٢,٥٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٣٦	حي الديرة، حريملاء	محمد إبراهيم محمد القصل	سكن عمّال	سنة واحدة تبدأ من ١٤٤١/٠٢/١١هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٩/١١م) وحتى ١٤٤٢/٠٢/١٠هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٩/٢٨م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بشهر على الأقل.	١٢,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية

م	الموقع	المؤجر	الغرض	مدة العقد وآلية التجديد	القيمة الايجارية	حق التنازل/ التأجير من الباطن
٣٧	مخطط رقم ٣، رماح	طلال شافي ماهر السبيعي	سكن عمّال	سنة واحدة تبدأ من ١٤٣٨/٠٨/١٥هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٥/١٢م) وحتى ١٤٣٩/٠٨/١٤هـ (الموافق٢٠١٨/٠٤/٣٠م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بشهر على الأقل.	١٦,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٣٨	حي العزيزية، الزلفي	محمد عبدالله المعتق	سكن عمّال	سنة واحدة تبدأ من ١٤٤٠/١١/١٨هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٧/٢١م) وحتى ١٤٤١/١١/١٨هـ (الموافق٢٠٢٠/٠٧/٠٩م)، يتجدد باتفاق متبادل بين الطرفين.[١٢]	٧,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٣٩	شارع أبوبكر الصديق، طريف	سلطان حميد الحازمي	سكن عمّال	سنة واحدة تبدأ من ١٤٣٨/٠٦/١٦هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٣/١٥م) وحتى ١٤٣٩/٠٦/٢٧هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٣/١٥م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بشهر على الأقل.	٢,٨٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٤٠	طريق الملك عبدالعزيز، الدوادمي	وقف عواض خالد السيحاني	سكن عمّال	سنة واحدة تبدأ من ١٤٣٩/٠٧/٠١هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٣/١٨م) وحتى ١٤٤٠/٠٦/٣٠هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٣/٠٨م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بشهر على الأقل.	١٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٤١	حي ثليبة، الدوادمي	سعد إبراهيم اليحى	سكن عمّال	سنة واحدة تبدأ من ١٤٣٩/٠٧/٠١هـ (الموافق٢٠١٨/٠٣/١٨م) وحتى ١٤٤٠/٠٦/٣٠هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٣/٠٨م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بشهر على الأقل.	١٢,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٤٢	حي النهضة المخطط ١٠٧٧، القويعية	سليمان عبدالله الحصان	سكن عمّال	ثلاث سنوات تبدأ من ١٤٤٠/٠١/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٩/٢٠م) وحتى ١٤٤٣/٠٢/١٣هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٩/٢٠م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بشهر على الأقل.	٣٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٤٣	شارع الأربعين، رماح	سلطان محمد السبيعي	مستودع وسكن عمّال	سنة واحدة تبدأ من ١٤٣٩/٠٧/٠١هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٣/١٨م) وحتى ١٤٤١/٠٧/٠١هـ (الموافق ٢٠٢٠/٢/٢٥م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بشهر على الأقل.	٢٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٤٤	المخطط الأول، مهد الذهب	مساعد دخيل المطيري	سكن عمّال	سنة واحدة تبدأ من ١٤٣٩/٠٩/١٧هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٦/٠١م) وحتى ١٤٤٠/٠٩/٢٧هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٦/٠١م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بشهر على الأقل.	٨,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	لا يسمح بالتأجير من الباطن أو التنازل للغير
٤٥	حي السلام، المذنب	محمد عبدالله إبراهيم الدعيجي	سكن عمّال	سنة واحدة تبدأ من ١٤٤٠/١١/٠١هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٧/٠٤م) وحتى ١٤٤١/١٠/٣٠هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/٢٢م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بشهر على الأقل.	٢٣,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٤٦	حي كيلو ٢، جدة	محمد حسن سعيد الشهري	سكن عمّال	سنة واحدة تبدأ من ١٤٣٨/١٢/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٩/٠١م)، يتجدد باتفاق متبادل بين الطرفين.[١٣]	١٧,٥٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٤٧	حي المزاحمية، الرياض	منال محمد عبدالله الحسين	سكن عمّال	ثلاث سنوات تبدأ من ١٤٣٩/٠١/٠١هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٩/٢٢م) وحتى ١٤٤٣/٠١/٠١هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٨/١٠م)، يخضع تجديد العقد لموافقة المؤجر قبل انتهاء الاتفاقية بشهر.	٢٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٤٨	حي النسيم الشرقي، الرياض	سليمان حمد المضياني	سكن عمّال	سنة واحدة تبدأ من ١٤٤١/٠٨/٠٧هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٤/٠١م) وحتى ١٤٤٢/٠٨/١٨هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٤/٠١م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بشهرين على الأقل.	٦٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية

م	الموقع	المؤجر	الغرض	مدة العقد وآلية التجديد	القيمة الايجارية	حق التنازل/ التأجير من الباطن
٤٩	حي الديرة، القصيم	عبدالله عبدالعزيز الهويملي الحربي	سكن عمّال	سنة واحدة تبدأ من ١٤٤١/٠٩/٠١هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٤/٢٤م) وحتى ١٤٤٢/٠٨/٣٠هـ (الموافق٢٠٢١/٠٤/١٣م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بخمسة عشر يوما على الأقل.	٣٤،٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٥٠	شارع الأمير نايف، الجبيل	علي محمد علي البوعينين	سكن عمّال	سنة واحدة تبدأ من١٤٣٩/٠٧/١٥هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٤/٠١م) وحتى ١٤٤٠/٠٧/٢٥هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٤/٠١م)، تجدد باتفاق متبادل بين الطرفين.[١٤]	٢٦،٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	لا تتضمن الاتفاقية بند يتعلق بحق التنازل أو التأجير من الباطن
٥١	حي العارض، الرياض	محمد مناحي محمد الشهراني	سكن عمّال	سنة واحدة تبدأ من ١٤٤١/٠٢/١٨هـ (الموافق ٢٠١٩/١٠/١٨م) وحتى ١٤٤٢/٠٢/١٨هـ (الموافق ٢٠٢٠/١٠/٠٦م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بشهر على الأقل.	٥٠،٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٥٢	حي بطحان، المدينة المنورة	محمد عثمان سحاري	سكن عمّال	ثلاث سنوات تبدأ من ١٤٣٩/١٠/١٧هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٧/٠١م) وحتى ١٤٤٢/١١/٢١هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٧/٠١م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بشهرين على الأقل.	٩،٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٥٣	شارع الرشايدة، المدينة المنورة	عويد عائد العضين	سكن عمّال	ثلاث سنوات تبدأ من ١٤٣٩/١٠/١٠هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٦/٢٤م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بخمسة عشر يوما على الأقل.	٢٤،٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٥٤	حي شوران، المدينة المنورة	حضيض بن مناور الجابري	سكن عمّال	ثلاث سنوات تبدأ من١٤٤١/٠٢/٠١هـ (الموافق ٢٠١٩/١٠/٠١م) وحتى ١٤٤٤/٠٣/٠٤هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٩/٣٠م)، يتجدد باتفاق متبادل بين الطرفين قبل نهاية العقد بشهرين.	١٠٠،٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٥٥	حي الشميسي، الرياض	إبراهيم عبدالعزيز اللهيم	سكن عمّال	سنة واحدة تبدأ من ١٤٤٠/٠٣/١٤هـ (الموافق ٢٠١٨/١١/٢٣م) وحتى ١٤٤٠/٠٣/٢٥هـ (الموافق ٢٠١٩/١١/٢٣م) ويتجدد تلقائياً لمدد مماثلة ما لم يبلغ أحد الطرفين بعدم رغبته بالتجديد قبل انتهاء المدة بشهر.	١٣،٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٥٦	حي البديعة، حوطة بني تميم	إبراهيم ناصر الخميس	سكن عمّال	ثلاث سنوات تبدأ من ١٤٣٩/٠٧/٢٣هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٤/٠٩م) وحتى ١٤٤٢/٠٧/٢٣هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٣/٠٧م)، يتجدد باتفاق متبادل بين الطرفين.	١٥،٠٠٠ريال سعودي سنوياً	لا تتضمن الاتفاقية بند يتعلق بحق التنازل أو التأجير من الباطن
٥٧	حي ليلى، الأفلاج	محمد فهد العجالين	سكن عمّال	سنتين تبدأ من ١٤٤٠/٠٧/١٠هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٣/١٧م) وحتى ١٤٤٢/٠٧/٠٩هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/٢١م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بشهر على الأقل.	٢٥،٠٠٠ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٥٨	حي النخيل، حريملاء	مسفر فالح آل ضويان الدوسري	سكن عمّال	ثلاث سنوات تبدأ من ١٤٣٩/٠٧/١٥هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٤/٠١م) وحتى ١٤٤٢/٠٧/١٥هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/٢٧م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بشهر على الأقل.	٣٣،٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٥٩	حي التسعين، حريملاء	فهد فالح السهلي	سكن عمّال	ستة أشهر تبدأ من ١٤٣٩/٠٨/٠١هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٤/١٧م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بشهر على الأقل.	١٠،٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٦٠	شارع الخليج، الأرطاوية	محمد سليمان الجهيم	سكن عمّال	سنة واحدة تبدأ من ١٤٤٠/٠١/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٩/٢٠م) وحتى ١٤٤١/٠١/٢٠هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٩/٢٠م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بشهرين على الأقل.	١٦،٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية

م	الموقع	المؤجر	الغرض	مدة العقد وآلية التجديد	القيمة الايجارية	حق التنازل/ التأجير من الباطن
٦١	الشارع العام، ساجر	خلف مطلق الجذع العتيبي	سكن عمّال	سنة واحدة تبدأ من ١٤٣٩/٠٧/١٠هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٣/٢٧م) وحتى ١٤٤٠/٠٧/١٠هـ (الموافق ٢٠١٩/٣/١٧م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بشهرين على الأقل.	١٢,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٦٢	شارع الأربعين، القصب	مكتب مساعد بندر دحيم العصيمي للعقارات	سكن عمّال	سنة واحدة تبدأ من ١٤٤١/٠٧/٠٥هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٣/١٢م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة.	١٥,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٦٣	طريق الغشية، العيدياي	توفيق حيدرال يعقوب	مستودع وسكن عمّال	سنة واحدة تبدأ من ١٤٤١/١١/٠١هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/٢٢م) وحتى ١٤٤١/١٠/٣٠هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/٢٢م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بثلاث أشهر على الأقل.	٥٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٦٤	حي الروضة، الزلفي	محمد مهنا محمد المدالله	سكن عمّال	سنتين تبدأ من ١٤٤٠/٠٥/١٥هـ (الموافق ٢٠١٩/٠١/٢٢م) وحتى ١٤٤٢/٠٥/١٦هـ (الموافق ٢٠٢٠/١٢/٣١م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بشهرين على الأقل.	٥٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٦٥	حي الخماسين، وادي الدواسر	مبارك محمد طرجم الطرجم	سكن عمّال	سنة واحدة تبدأ من ١٤٤٠/٠٢/٠١هـ (الموافق ٢٠١٨/١٠/١٢م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بخمسة عشر يوما على الأقل.	٤٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٦٦	حي جرير، الرياض	خالد عبدالله المشاري	سكن عمّال	سنة واحدة تبدأ من ١٤٣٦/٠٥/١٠هـ (الموافق ٢٠١٥/٠٣/٠١م) وحتى ١٤٣٧/٠٥/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٦/٠٢/١٨م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بشهر على الأقل.	١٥,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٦٧	شارع كعب بن مالك، الأرطاوية	فهد سعود العتيبي	سكن عمّال	سنة واحدة تبدأ من ١٤٣٦/٠٥/١٠هـ (الموافق ٢٠١٥/٠٣/٠١م) وحتى ١٤٣٧/٠٥/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٦/٠٢/١٨م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بشهرين على الأقل.	٢٨,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٦٨	المخطط الفرعي، الدمام	خالد إبراهيم الشيبان	مكتب للشركة وسكن عمّال	سنة واحدة تبدأ من ١٤٣٩/٠٣/٠١هـ (الموافق ٢٠١٧/١١/٢٠م) وحتى ١٤٤٠/٠٢/٣٠هـ (الموافق ٢٠١٨/١١/١٠م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بشهر على الأقل.	١٩,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٦٩	جلاجل، المجمعة	أمل سعد عبدالله السويد	سكن عمّال	سنتين تبدأ من١٤٣٩/١٢/٢٠هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٩/٠١م) وحتى ١٤٤٢/٠١/١١هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٨/٣٠م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بشهرين على الأقل.	١١,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٧٠	حوطة سدير، المجمعة	نوال عبدالرحمن الفنتوخ	سكن عمّال	ثلاث سنوات تبدأ من ١٤٣٨/٠٥/٠١هـ (الموافق ٢٠١٧/٠١/٢٩م) وحتى ١٤٤١/٠٤/٣٠هـ (الموافق ٢٠١٩/١٢/٢٨م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بشهر على الأقل.	٢٥,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٧١	حي الجنوب، حوطة سدير	محمد عبدالله الماضي	سكن عمّال	سنتين تبدأ من ١٤٣٦/٠٩/٠١هـ (الموافق ٢٠١٥/٠٦/١٨م) وحتى ١٤٣٨/٠٩/٠١هـ (الموافق ٢٠١٥/٠٥/٢٧م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بشهر على الأقل.	٢٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية

م	الموقع	المؤجر	الغرض	مدة العقد وآلية التجديد	القيمة الايجارية	حق التنازل/ التأجير من الباطن
٧٢	حي المطار، المدينة المنورة	صالح جزاء المطيري	سكن عمّال	ثلاث سنوات تبدأ من ١٤٤٠/٠٩/٠٥هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٥/١٠م) وحتى ١٤٤٣/١٠/٠٨هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/١٠م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بشهر على الأقل.	٩٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٧٣	طريق الخرج، الرياض	شركة مجموعة الخريف	معمل وورشة ومستودع لأعمال الشركة	سنة واحدة تبدأ من ١٤٣٩/٠٤/١٣هـ (الموافق ٢٠١٨/٠١/٠١م) وحتى ١٤٤٠/٠٤/٢٢هـ (الموافق ٢٠١٨/١٢/٣١م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بثلاث أشهر على الأقل.	٢٨٨,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	لا تتضمن الاتفاقية بند يتعلق بحق التنازل أو التأجير من الباطن
٧٤	حي النقادي، ينبع	يهى الله علي الغامدي	ومستودع لأعمال حوش الشركة	سنة واحدة تبدأ من ١٤٤٠/١٠/٠١هـ (الموافق٢٠١٩/٠٦/٠٥م) وحتى ١٤٤١/١٠/٠١هـ (الموافق٢٠٢٠/٠٥/٢٤م)، يتجدد باتفاق متبادل بين الطرفين.[١٥]	٣٥,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٧٥	طريق البدع، الخرج	شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريف	سكن عمّال	سنة واحدة تبدأ من ١٤٣٥/٠٢/٢٨هـ (الموافق ٢٠١٤/٠١/٠١م) ١٤٣٦/٠٣/٠٨هـ وحتى (٢٠١٤/١٢/٣٠م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بثلاث أشهر على الأقل.	٥٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٧٦	حي الورود، الرياض	عبدالرحمن حامد اللهيبي الحزي	سكن عمّال	سنة واحدة تبدأ من ١٤٤٠/١٠/٠١هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٦/٠٥م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بخمسة عشر يوما على الأقل.	٥٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٧٧	حي النسيم الشرقي، الرياض	فهد بركة العتيبي	سكن عمّال	سنة واحدة تبدأ من ١٤٤٠/١١/٢٠هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٧/٢٣م) وحتى ١٤٤١/١١/٢٠هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٧/١١م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بشهرين على الأقل.	٦٢,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٧٨	حي النفل، الرياض	محمد عبدالعزيز الراجحي وأولاده للاستثمار	مكتب الشركة الرئيس	سنة واحدة تبدأ من ١٤٤٠/١١/٢٠هـ (الموافق٢٠١٩/٠٧/٢٣م) وحتى ١٤٤١/١١/٢٠هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٧/١١م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بشهر على الأقل.	٨٩٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	يسمح للمستأجر بالتنازل عن العقد لصالح أحد الشركات التابعة له
٧٩	حي بدر، الرياض	خليل إبراهيم علي المانع	سكن عمّال	سنة واحدة تبدأ من ١٤٤١/٠٩/٠٦هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٤/٢٩م) وحتى ١٤٤٢/٠٩/١٧هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٤/٢٩م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بشهر على الأقل.	١٤,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٨٠	شارع الأمير محمد بن عبدالعزيز، الأفلاج	فهد محمد ال صويان الدوسري	سكن عمّال	سنة واحدة تبدأ من ١٤٤٠/٠٩/٠١هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٥/٠٦م) وحتى ١٤٤٢/٠٩/٠١هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٤/١٣م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بشهر على الأقل.	١٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٨١	الحي القديم، الغاط	مانع سعود الصخابرة الدوسري	سكن عمّال	سنة واحدة تبدأ من ١٤٣٩/١١/٠١هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٨/١٣م) وحتى ١٤٣٩/١١/٠١هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٧/١٤م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بشهر على الأقل.	١١,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٨٢	حي الديرة، حريملاء	أحمد عبدالله الدهمش	مكتب وسكن عمّال	سنة واحدة تبدأ من ١٤٤١/٠١/٠١هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٩/٠١م) وحتى ١٤٤١/١٢/٣٠هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٨/٢٠م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بشهر على الأقل.	١٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية



م	الموقع	المؤجر	الغرض	مدة العقد وآلية التجديد	القيمة الايجارية	حق التنازل/ التأجير من الباطن
٨٣	المخطط ٤٢٣، الزلفي	محمد عبدالله القشعمي	مكتب	سنة واحدة تبدأ من ١٤٤٠/٠٦/٢٣هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٣/٠١م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بشهر على الأقل.	٤٢,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٨٤	المخطط ١١٢، السلامية	بندر إبراهيم محمد عميقان	سكن عمّال	ستة أشهر تبدأ من ١٤٣٩/٠٨/٢٣هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٥/٠٩م) وحتى ١٤٤٠/٠٣/٢٣هـ (الموافق ٢٠١٨/١٢/٠٢م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بشهرين على الأقل.	٢٠,٠٠٠ ريال سعودي للمدة الكاملة للعقد	بموافقة المؤجر الخطية
٨٥	حي موقف، حائل	عبدالله رشيد عبدالله الصالح	سكن عمّال	سنة واحدة تبدأ من ١٤٤٠/٠٤/١٥هـ (الموافق ٢٠١٨/١٢/٢٤م) وحتى ١٤٤١/٠٤/١٥هـ (الموافق ٢٠١٩/١٢/١٣م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بشهرين على الأقل.	١٤,٤٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٨٦	حي الحليفة، المدينة المنورة	سعود مطني السبيعي	سكن عمّال	سنة واحدة تبدأ من ١٤٣٨/٠٩/١٥هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٦/١٠م) وحتى ١٤٣٩/٠٩/١٦هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٥/٣١م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بشهر على الأقل.	١٠,٨٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٨٧	حي شرق السمراء، حائل	عيادة عواد سويلم العرماني	سكن عمّال	سنة واحدة تبدأ من ١٤٣٩/٠٥/٠٢هـ (الموافق ٢٠١٨/٠١/١٩م) وحتى ١٤٤٠/٠٥/٠٢هـ (الموافق ٢٠١٩/٠١/٠٩م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بشهرين على الأقل.	٣٣,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية
٨٨	حي الروضة، منطقة جيزان	بدر محمد يحي عسيري	سكن عمّال	ثلاث سنوات تبدأ من ١٤٣٩/٠٩/٠٧هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٥/٢٢م) وحتى ١٤٤٢/٠٩/٠٧هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٤/١٩م)، يتجدد تلقائياً لمدة مماثلة مالم يبلغ أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في التجديد قبل انتهاء المدة بشهر على الأقل.	٣٣,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	بموافقة المؤجر الخطية

المصدر: الشركة

(١) انتهت مدة الاتفاقية وتعمل الشركة على تجديدها.

(٢) انتهت مدة الاتفاقية وتعمل الشركة على تجديدها.

(٣) انتهت مدة الاتفاقية وتعمل الشركة على تجديدها.

(٤) انتهت مدة الاتفاقية وتعمل الشركة على تجديدها.

(٥) انتهت مدة الاتفاقية وتعمل الشركة على تجديدها.

(٦) انتهت مدة الاتفاقية وتعمل الشركة على تجديدها.

(٧) انتهت مدة الاتفاقية وتعمل الشركة على تجديدها.

(٨) انتهت مدة الاتفاقية وتعمل الشركة على تجديدها.

(٩) انتهت مدة الاتفاقية وتعمل الشركة على تجديدها.

(١٠) انتهت مدة الاتفاقية وتعمل الشركة على تجديدها.

(١١) انتهت مدة الاتفاقية وتعمل الشركة على تجديدها.

(١٢) انتهت مدة الاتفاقية وتعمل الشركة على تجديدها.

(١٣) انتهت مدة الاتفاقية وتعمل الشركة على تجديدها.

(١٤) انتهت مدة الاتفاقية وتعمل الشركة على تجديدها.

(١٥) انتهت مدة الاتفاقية وتعمل الشركة على تجديدها.

١٢-٩ المعاملات والعقود مع الأطراف ذوي العلاقة

يقر أعضاء مجلس إدارة الشركة أن جميع العقود مع الأطراف ذات العلاقة الموضحة في هذا القسم لا تشتمل على أي شروط تفضيلية وأنها قد تمت بشكل نظامي وقانوني وعلى أسس تجارية ملائمة وعادلة. وباستثناء ما تم ذكره في هذا القسم من هذه النشرة، يقر أعضاء مجلس الإدارة أن الشركة لا ترتبط بأي تعاملات أو اتفاقيات أو علاقات تجارية أو صفقات عقارية مع طرف ذي علاقة بما في ذلك المستشار المالي والمستشار القانوني للطرح.

كما يقر أعضاء مجلس الإدارة على التقيد بالمادة الحادية والسبعون والمادة الثانية والسبعون من نظام الشركات وبتعليمات المادة السادسة والأربعون من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن الهيئة فيما يتعلق بالاتفاقيات مع الأطراف ذات العلاقة. وقد وافقت الجمعية العامة على جميع التعاملات والعقود مع الأطراف ذات العلاقة للسنوات المالية ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، وبلغت إجمالي قيمة التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة ١,٤ مليون ريال سعودي و١٥٦,٤ مليون ريال سعودي و١٧٤,٦ مليون ريال سعودي و٢٧٠,٨ مليون ريال سعودي، على التوالي، في نفس الفترات. ومن ضمن هذه المعاملات والعقود للسنوات المالية ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م مثلت نسبة المشتريات من الأطراف ذات العلاقة ٧,١٪ و٢,٦٪ و٣,٧٪، على التوالي، من إجمالي حجم المشتريات، ومثلت قيمة الإيجارات من الأطراف ذات العلاقة ١٤٪ و١٢,٢٪ و١٢٪ و١٠,١٪ من إجمالي المدفوعات مقابل التزامات الإيجار، على التوالي، كما مثلت المبيعات للأطراف ذات العلاقة ما نسبته صفراً و٠,٢٪ و٠,٤٪ و٠,٤٪ من إجمالي قيمة المبيعات.

١٢-٩-١ اتفاقية خدمات مشتركة بين الشركة (بصفتها العميل) وشركة مجموعة الخريّف (بصفتها مُقدم الخدمات)

أبرمت الشركة (بصفتها العميل) اتفاقية خدمات مشتركة مع شركة مجموعة الخريّف (بصفتها مقدم الخدمات) يُقدم بموجبها مُقدم الخدمات خدمة تقنية المعلومات. وفي مقابل تلك الخدمات، يحتسب مُقدم الخدمات رسومًا يتم تقريرها وإعداد فواتير شهرية بها، ويتفق الطرفان سنويًا على التكلفة الشهرية استنادًا إلى الخدمات المقدمة. سدّدت الشركة خلال حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م مبلغاً قدره ٤٨٠,٦٠٠ ريال سعودي في حين سددت خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م مبلغًا وقدره ٢٤٠,٣٠٠ ريال سعودي مقابل الخدمات المنفذة من جانب مقدم الخدمات وفقًا لهذه الاتفاقية. تسري الاتفاقية لمدة غير محددة تبدأ من ١٤٣٨/٠٤/٠٣هـ (الموافق ٢٠١٧/٠١/٠١م)، وقد تم تعديل الاتفاقية بتاريخ ١٤٤١/٠٥/٠٦هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠١/٠١م) لتتضمن مقابل شهري بمبلغ ٦٠,٠٠٠ ريال سعودي والتزامات شركة مجموعة الخريّف بصفتها مقدم الخدمات بإجراءات وسياسات حماية سرية البيانات والمعلومات. يجوز إنهاء الاتفاقية من جانب أي من الطرفين عن طريق إرسال إخطار كتابي مسبق مدته ٩٠ يومًا على الأقل إلى الطرف الآخر. تخضع الاتفاقية لأنظمة المملكة وأي نزاع ينشأ عن الاتفاقيات يُحال إلى المحكمة المختصة في المملكة.

كما تنص اتفاقية الخدمات المشتركة على التزام مقدم الخدمات بالحفاظ على سرية المعلومات التي يتحصل عليها بموجب الاتفاقية، ومن ضمن الإجراءات التي يجب على مقدم الخدمات اتباعها لضمان المحافظة على سرية المعلومات:

أ. اعتماد مقدم الخدمة لسياسة «تداول بناء على معلومات داخلية» بمجرد طرح الشركة للاكتتاب العام، للتأكد من عدم قيام منسوبي مقدم الخدمات بالتداول في أسهم الشركة بناء على المعلومات التي يتحصلون عليها بموجب الاتفاقية.

ب. التزام مقدم الخدمات بوضع وتنفيذ إجراءات «الجدران الصينية» (Chinese Walls) للحد من تسرب المعلومات السرية الخاصة بالشركة في الأنظمة التقنية لمقدم الخدمات، ومن ذلك قيام مقدم الخدمات بالتالي:

- ١- تزويد فريق العمل لديه بنسخة من إجراءات السرية بموجب الاتفاقية.
- ٢- تزويد الشركة بقائمة بأسماء أعضاء فريق العمل لدى مقدم الخدمات الذي سيتولى تنفيذ بنود الاتفاقية.
- ٣- ضمان عدم قيام فريق العمل بمشاركة المعلومات التي يتحصلون عليها بموجب الاتفاقية مع أي موظف أو مسؤول لدى مقدم الخدمات من خارج فريق العمل.
- ٤- توقيع أفراد فريق العمل على تعهد بالحفاظ على سرية المعلومات التي يتحصلون عليها بموجب الاتفاقية.
- ٥- تشديد الوصول للمعلومات السرية في الأنظمة التقنية لمقدم الخدمات وأن تكون مقتصرة على أفراد فريق العمل فقط.
- ٦- تزويد الشركة بناء على طلبها من حين لآخر بتأكيد على التزام مقدم الخدمات بأحكام والتزامات السرية المنصوص عليها في الاتفاقية.

ويعد هذا العقد مع طرف ذو علاقة نظراً لكون الشركة تابعة لمقدم الخدمات، ولوجود مصلحة لأعضاء مجلس الإدارة محمد عبدالله الخريّف وفهد محمد الخريّف وعبدالعزيز عبدالرحمن الخريّف وعمار أحمد الزبيدي فيه، وقد تم عرض هذا العقد على الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ١٤٤١/١٠/١٦هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/٠٨م) وتمت الموافقة عليه.

١٢-٩-٢ عقد إيجار بين الشركة (بصفتها المستأجر) وشركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف (بصفتها المؤجر)

أبرمت الشركة (بصفتها المستأجر) عقد إيجار مع شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف (بصفتها المؤجر) لاستئجار قطعة أرض مملوكة للمؤجر مقرها جنوب مدينة بريدة لغرض إنشاء مكتب إداري للشركة بمنطقة القصيم، وذلك مقابل إيجار سنوي بقيمة ٧٠,٠٠٠ ريال سعودي. يسري العقد لمدة سنة تبدأ من ١٤٣٥/٢/٢٩هـ (الموافق ٢٠١٤/١/١م) ويجدد تلقائياً لمدد مماثلة. يخضع العقد لأنظمة المملكة وأي نزاع ينشأ عن الاتفاقيات يُحال إلى المحكمة المختصة في المملكة.

ويعد هذا العقد مع طرف ذو علاقة نظراً لكون الشركة تابعة للمؤجر، ولوجود مصلحة لأعضاء مجلس الإدارة محمد عبدالله الخريّف وفهد محمد الخريّف وعبدالعزيز عبدالرحمن الخريّف وعمار أحمد الزبيدي فيه، وقد تم عرض هذا العقد على الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ١٤٤١/١٠/١٦هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/٠٨م) وتمت الموافقة عليه.

١٢-٩-٣ عقد إيجار بين الشركة (بصفتها المستأجر) وشركة مجموعة الخريّف (بصفتها المؤجر)

أبرمت الشركة (بصفتها المستأجر) عقد إيجار مع شركة مجموعة الخريّف (بصفتها المؤجر) لاستئجار قطعة أرض مملوكة للمؤجر مقرها طريق الخرج بمدينة الرياض لغرض إنشاء معمل وورشة ومستودع لأعمال الشركة، وذلك مقابل إيجار سنوي بقيمة ٢٨٨,٠٠٠ ريال سعودي. يسري العقد لمدة سنة تبدأ من ١٤٣٩/٦/١٤هـ (الموافق ٢٠١٨/١/١م) ويجدد تلقائياً لمدد مماثلة.

ويعد هذا العقد مع طرف ذو علاقة نظراً لكون الشركة تابعة للمؤجر، ولوجود مصلحة لأعضاء مجلس الإدارة محمد عبدالله الخريّف وفهد محمد الخريّف وعبدالعزيز عبدالرحمن الخريّف وعمار أحمد الزبيدي فيه، وقد تم عرض هذا العقد على الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ١٤٤١/١٠/١٦هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/٠٨م) وتمت الموافقة عليه.

١٢-٩-٤ عقد إيجار بين الشركة (بصفتها المستأجر) وشركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف (بصفتها المؤجر)

أبرمت الشركة (بصفتها المستأجر) عقد إيجار مع شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف (بصفتها المؤجر) لغرض استئجار قطعة أرض مملوكة للمؤجر مقرها مدينة الخرج لغرض إنشاء سكن لعمال الشركة، وذلك مقابل إيجار سنوي بقيمة ٥٠,٠٠٠ ريال سعودي. يسري العقد لمدة ٣ سنوات تبدأ من ١٤٣٩/٨/١٥هـ (الموافق ٢٠١٨/٤/١م) ويجدد تلقائياً لمدد مماثلة.

ويعد هذا العقد مع طرف ذو علاقة نظراً لكون الشركة تابعة للمؤجر، ولوجود مصلحة لأعضاء مجلس الإدارة محمد عبدالله الخريّف وفهد محمد الخريّف وعبدالعزيز عبدالرحمن الخريّف وعمار أحمد الزبيدي فيه، وقد تم عرض هذا العقد على الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ١٤٤١/١٠/١٦هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/٠٨م) وتمت الموافقة عليه.

١٢-٩-٥ معاملات توريد بين الشركة (بصفتها العميل) وشركة الخريّف التجارية (بصفتها المورد)

تقوم شركة الخريّف التجارية بتوريد مضخات ومحركات ومولدات كهربائية للشركة لغرض دعم نشاطاتها وذلك حسب الطلب. بلغ مجموع قيمة أوامر الشراء السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م مبلغاً قدره ٣,٥٢٣,٠٧٨ ريال سعودي وبلغ مجموع قيمة أوامر الشراء لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م ٢,٣٥٥,٤٨٣ ريال سعودي. ولا تزال التعاملات بين الشركة وشركة الخريّف التجارية مستمرة حتى تاريخ هذه النشرة.

ويعد هذا العقد مع طرف ذو علاقة نظراً لكون الشركة تابعة للمورد، ولوجود مصلحة لرئيس مجلس الإدارة محمد عبدالله الخريّف فيه، وقد تم عرض هذه التعاملات على الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ١٤٤١/١٠/١٦هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/٠٨م) وتمت الموافقة عليها.

١٢-٩-٦ معاملات توريد بين الشركة (بصفتها العميل) وشركة الخريّف لحلول الطباعة (بصفتها المورد)

تقوم شركة الخريّف لحلول الطباعة بتوريد حلول ومواد الطباعة والمواد الاستهلاكية وخدمات الصيانة للشركة لغرض دعم نشاطاتها وذلك حسب الطلب. بلغ مجموع قيمة أوامر الشراء السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م مبلغاً قدره ٢٣٥,٨٤٠ ريال سعودي وبلغ مجموع قيمة أوامر الشراء لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م ٩٣,٥٨٥ ريال سعودي. ولا تزال التعاملات بين الشركة وشركة الخريّف لحلول الطباعة مستمرة حتى تاريخ هذه النشرة.

ويعد هذا العقد مع طرف ذو علاقة نظراً لكون الشركة تابعة للمورد، ولوجود مصلحة لعضو مجلس الإدارة فهد محمد الخريف فيه، وقد تم عرض هذه التعاملات على الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ١٤٤١/١٠/١٦هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/٠٨م) وتمت الموافقة عليها.

١٢-٩-٧ معاملات توريد بين الشركة (بصفتها العميل) وشركة الخريّف لزيوت التشحيم (بصفتها المورد)

تقوم شركة الخريّف لزيوت التشحيم بتوريد زيوت التشحيم المتطورة والمتخصصة للمحركات والآلات للشركة لغرض دعم نشاطاتها وذلك حسب الطلب. بلغ مجموع قيمة أوامر الشراء السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ١٣,٤٤٥ ريال سعودي وبلغ مجموع قيمة أوامر الشراء لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م ٦٨,٨٨٥ ريال سعودي. ولا تزال التعاملات بين الشركة وشركة الخريّف لزيوت التشحيم مستمرة حتى تاريخ هذه النشرة.

ويعد هذا العقد مع طرف ذو علاقة نظراً لكون الشركة تابعة للمورد، ولوجود مصلحة لأعضاء مجلس الإدارة محمد عبدالله الخريّف وفهد محمد الخريّف وعبدالعزيز عبدالرحمن الخريّف وعمار أحمد الزبيدي فيه، وقد تم عرض هذه التعاملات على الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ١٤٤١/١٠/١٦هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/٠٨م) وتمت الموافقة عليها.

١٢-٩-٨ معاملات توريد بين الشركة (بصفتها العميل) وشركة الخريّف للبترول (بصفتها المورد)

تقوم شركة الخريّف للبترول بتوريد مولدات كهربائية وخدمات صيانة للشركة لغرض دعم نشاطاتها وذلك حسب الطلب. بلغ مجموع قيمة أوامر الشراء السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م مبلغاً قدره ١٤٤,٣٧٥ ريال سعودي وبلغ مجموع قيمة أوامر الشراء لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م ١٦٦,٢٣٨ ريال سعودي. ولا تزال التعاملات بين الشركة وشركة الخريّف للبترول مستمرة حتى تاريخ هذه النشرة.

ويعد هذا العقد مع طرف ذو علاقة نظراً لكون الشركة تابعة للمورد، ولوجود مصلحة لأعضاء مجلس الإدارة محمد عبدالله الخريّف وعمار أحمد الزبيدي فيه، وقد تم عرض هذه التعاملات على الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ١٤٤١/١٠/١٦هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/٠٨م) وتمت الموافقة عليها.

١٢-٩-٩ معاملات توريد بين الشركة (بصفتها العميل) وشركة المركز الآلي السعودي (بصفتها المورد)

تقوم شركة المركز الآلي السعودي بتوريد قطع غيار ومعدات الكترونية للشركة لغرض دعم نشاطاتها وذلك حسب الطلب. بلغ مجموع قيمة أوامر الشراء السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م مبلغاً قدره ٤٣٩,١٩١ ريال سعودي وبلغ مجموع قيمة أوامر الشراء لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م ٦٧,٤٧٣ ريال سعودي. ولا تزال التعاملات بين الشركة وشركة المركز الآلي السعودي مستمرة حتى تاريخ هذه النشرة.

ويعد هذا العقد مع طرف ذو علاقة نظراً لكون الشركة تابعة للمورد، ولوجود مصلحة لأعضاء مجلس الإدارة فهد محمد الخريّف وعمار أحمد الزبيدي فيه، وقد تم عرض هذه التعاملات على الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ١٤٤٢/١٠/١٦هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٣/١٦م) وتمت الموافقة عليها.

١٢-٩-١٠ معاملات توريد بين شركة الخريّف التجارية (بصفتها العميل) والشركة (بصفتها المورد)

تقوم الشركة بتوريد وتصنيع قطع الغيار المتخصصة للمولدات والمضخات والمحركات لشركة الخريّف التجارية في إطار عمل الشركة المعتاد وذلك حسب الطلب. بلغ مجموع قيمة أوامر الشراء السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م مبلغاً قدره ١٦٩,٠٠٠ ريال سعودي وبلغ مجموع قيمة أوامر الشراء لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م ٩٧,٠٠٠ ريال سعودي. ولا تزال التعاملات بين شركة الخريّف التجارية والشركة مستمرة حتى تاريخ هذه النشرة.

ويعد هذا العقد مع طرف ذو علاقة نظراً لكون الشركة تابعة للعميل، ولوجود مصلحة لرئيس مجلس الإدارة محمد عبدالله الخريّف فيه، وقد تم عرض هذه التعاملات على الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ١٤٤١/١٠/١٦هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/٠٨م) وتمت الموافقة عليها.

١٢-٩-١١ معاملات تقديم خدمات بين شركة الخريّف للبترول (بصفتها العميل) والشركة (بصفتها مقدم الخدمات)

تقوم الشركة بتقديم خدمات التشغيل والصيانة لآبار المياه العميقة وتوريد وتصنيع قطع الغيار المتخصصة للمولدات والمضخات والمحركات لشركة الخريّف للبترول في إطار عمل الشركة المعتاد وذلك حسب الطلب. بلغ مجموع قيمة أوامر الشراء السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م مبلغاً قدره ١٩,٠٠٠ ريال سعودي وبلغ مجموع قيمة أوامر الشراء لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م صفراً. ولا تزال التعاملات بين الشركة وشركة الخريّف للبترول مستمرة حتى تاريخ هذه النشرة.

ويعد هذا العقد مع طرف ذو علاقة نظراً لكون الشركة تابعة للعميل، ولوجود مصلحة لأعضاء مجلس الإدارة محمد عبدالله الخريّف وعمار أحمد الزبيدي فيه، وقد تم عرض هذه التعاملات على الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ١٤٤١/١٠/١٦هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/٠٨م) وتمت الموافقة عليها.

١٢-١٠ تعارض المصالح

باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم (١٢-٩) («**المعاملات والعقود مع الأطراف ذوي العلاقة**»)، يؤكد أعضاء مجلس الإدارة أنه لا يوجد لديهم تعارض في المصالح فيما يتعلق بالعقود أو الخدمات المبرمة مع الشركة، وأن أيًا منهم لم يشترك في أية أنشطة مماثلة لأنشطة الشركة كما في تاريخ هذه النشرة أو تتعارض معها.

١٢-١١ الملكية الفكرية

١٢-١١-١ العلامات التجارية

العلامة التجارية للشركة التي تعتمد عليها لمزاولة أعمالها ذات الصلة مسجلة باسم شركة مجموعة الخريّف والتي سمحت للشركة باستخدام العلامة، وقد تقدمت الشركة بطلب للهيئة السعودية للملكية الفكرية لتسجيل العلامة التجارية باسمها بتاريخ ١٤٤١/١١/٢٣هـ (الموافق ٢٠٢٠/٧/١٤م)، وقد تم رفض الطلب بتاريخ ١٤٤١/١٢/٠٨هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٧/٢٩م)، وتم إعادة الطلب من قبل الشركة في ١٤٤٢/٠١/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٩/١٢م). وبتاريخ ١٤٤٢/٠٣/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/١١/١١م) تم نشر العلامة التجارية للشركة إلكترونياً من قبل الهيئة السعودية للملكية الفكرية على أن تصدر الشهادة النهائية للعلامة التجارية بعد ستين يوماً من تاريخ النشر.

١٢-١١-٢ حقوق الملكية الفكرية الأخرى للشركة

سجلت الشركة اسم نطاق إنترنت باسمها. ويوضح الجدول التالي تفاصيل اسم نطاق الإنترنت المسجل باسم الشركة.

الجدول ١٢-١٠: تفاصيل اسم نطاق الإنترنت

اسم نطاق الإنترنت	تاريخ انتهاء الصلاحية
www.awpt.com.sa	١٤٤٣/٠٤/٢٩هـ (الموافق ٢٠٢١/١٢/٠٤م)

المصدر: الشركة

١٢-١٢ التقاضي

يقر أعضاء مجلس إدارة الشركة بأنه ليس هناك أي نزاعات قضائية أو قضايا أو شكاوى أو إجراءات تحقيق قضائية حالية قائمة أو محتملة يمكن أن يكون لها، مجتمعة أو منفردة، تأثير جوهري على الشركة، كما لم يصل إلى علم الشركة وجود أي نزاعات قضائية جوهرية منظورة حالياً أو محتملة أو حقائق يمكن أن ينشأ عنها، مجتمعة أو منفردة، خطر محدق متعلق بنزاع جوهري باستثناء الوارد أدناه:

١٢-١٢-١ النزاعات المحتملة

١٢-١٢-١-١ إحدى شركات الاتصالات والتقنية ضد الشركة

طالبت إحدى شركات الاتصالات والتقنية الشركة بمبلغ وقدره ٦٨٣,١٤٠ ريال سعودي لغرض تعويضها قيمة إصلاح إحدى كيابل الألياف البصرية التابعة لها من قبل أحد مقاوليها المختصين والذي تم إتلافه خطأً من قبل الشركة في السياق المعتاد من عملها. وقد تم التفاوض مع شركة الاتصالات والتقنية فيما يخص مبلغ المطالبة ولم يتم الوصول إلى تسوية حتى تاريخ هذه النشرة.

١٢-١٢-٢ الوضع الزكوي للشركة والنزاعات والمطالبات

قدمت شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف إقرارات الزكاة على أساس موحد لها ولشركاتها التابعة، بما في ذلك الشركة، وقامت بدفع الزكاة المستحقة في المواعيد المحددة وحصلت على شهادات من الهيئة العامة للزكاة والدخل لجميع السنوات حتى عام ٢٠١٩م. كما حصلت شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف على الربوط الزكوية النهائية لجميع السنوات حتى عام ٢٠٠٨م، بينما لم تقدم الهيئة العامة للزكاة والدخل كما في تاريخ هذه النشرة أي طلبات إضافية أو تعديلات فيما يتعلق بتقييم المطلوبات الزكوية للسنوات المالية من ٢٠٠٨م إلى ٢٠١٩م لشركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف.

وتجدر الإشارة إلى أن الشركة قد أخطأت في السابق في آليات احتساب البيانات الزكوية المتعلقة بالشركة وبعض البيانات المرتبطة بها والتي يتم تقديمها إلى شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف، حيث قامت الشركة بدمج مصاريف الرسوم الجمركية مع قيمة المشتريات في بياناتها الزكوية للعام ٢٠١٧م وذلك عوضاً عن إدراج الرسوم الجمركية كمصاريف مستقلة، ولم تقم الشركة كذلك بتضمين أرصدة الذمم الدائنة التي تجاوز تاريخ استحقاقها ٣٥٤ يوماً في بياناتها الزكوية للأعوام ٢٠١٧م و٢٠١٨م والتي بلغت ما مجموعه ١١,٨ مليون ريال و٤,٨ مليون ريال على التوالي، وكذلك أخطأت الشركة عند تقديم بياناتها الزكوية في آلية احتساب حركة المخزون للعام ٢٠١٧م وفي عدم الإفصاح عن تكاليف اشتراكات التأمينات الاجتماعية لموظفيها سواءً السعوديين أو غير السعوديين للأعوام ٢٠١٧م و٢٠١٨م، بالإضافة إلى عدم قيام الشركة بتفصيل التكاليف المباشرة في بياناتها الزكوية للعام ٢٠١٧م، وكذلك عدم قيام الشركة بالاعتراف بمطلوبات الأطراف ذوي العلاقة في بياناتها الزكوية للأعوام ٢٠١٧م و٢٠١٨م، بالإضافة إلى عدم تفصيل الغرامات النظامية المفروضة على الشركة من حيث كونها عقدية (كالغرامات التي قد يفرضها مالك المشروع ذي الصلة) أو (كالغرامات الضريبية وغرامات السير) حيث لم تقم الشركة باحتساب تلك الغرامات ضمن دخل الزكاة المعدل للأعوام ٢٠١٧م و٢٠١٨م حيث بلغ إجمالي تلك الغرامات ١,١ مليون ريال و٤,٤ مليون ريال على التوالي، ولم تقم الشركة بتفصيل تلك الغرامات في بياناتها الزكوية للفترات المذكورة. وعليه، يبقى المبلغ النهائي للمطلوبات الزكوية المحتملة لشركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف للسنوات المالية من ٢٠٠٨م إلى ٢٠١٩م غير مؤكد. وكما في تاريخ هذه النشرة، لا يوجد أي نزاع يتعلق بالزكاة مع الهيئة العامة للزكاة والدخل أو اعتراض من قبلها (لمزيد من المعلومات، الرجاء مراجعة القسم (٢-١-٣٧) («**المخاطر المرتبطة باستحقاقات الزكاة المحتملة**»).

١٢-١٢-٣ الوضع الضريبي للشركة والنزاعات والمطالبات

منذ إصدار نظام ضريبة القيمة المضافة والذي دخل حيز النفاذ بتاريخ ١ يناير ٢٠١٨م، تم تسجيل الشركة لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل تباعاً لنظام ضريبة القيمة المضافة ولتمكين الشركة من إنهاء جميع معاملاتها. وتجدر الإشارة إلى أن الشركة قد ارتكبت بعض المخالفات فيما يخص نظام ضريبة القيمة المضافة والتي تضمنت عدم تضمين فواتير الشركة لعنوان المورد كما ينص عليه نظام ضريبة القيمة المضافة، إضافةً إلى أن لدى الشركة عقود وتعاملات تم إبرامها قبل ٣١ مايو ٢٠١٧م والتي تم اعتبارها خطأً غير خاضعة لضريبة القيمة المضافة للمدة الكاملة للتعاقد، كما أن الشركة طلبت إعفاء بعض الفواتير المتعلقة بتوريدات المواد الخاصة بالمشاريع الحكومية باعتبارها تندرج ضمن العقود المبرمة مع جهة حكومية، وفي حال قررت الهيئة العامة للزكاة والدخل عدم إعفاء هذه الفواتير من ضريبة القيمة المضافة فقد تضطر الشركة لدفع غرامات مالية للهيئة العامة للزكاة والدخل. بالإضافةً إلى أن بعض إفصاحات الشركة غير مكتملة من حيث المتطلبات مقارنةً بمتطلبات نظام ضريبة القيمة المضافة حيث تم تضمين بعض الإفصاحات وتقديم بعض المعلومات المطلوبة دون التفصيل المطلوب، كإضافة إشعارات الخصم ذات الصلة عند إنطباقها، وعدم تضمين تكاليف مالية وذلك للسنوات المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م والتي بلغت ٤,٨ مليون ريال سعودي و٧,٢ مليون ريال سعودي، على التوالي، وتعد هذه التكاليف المالية مستثناة من ضريبة القيمة المضافة إلّا أنه من المفترض الإفصاح عنها. وعليه فإن أي من هذه الحالات قد يعرض الشركة إلى غرامات قد تصل إلى ٥٠,٠٠٠ ريال سعودي كحد أقصى. كما أنه لدى الشركة تعديلات على إقراراتها الضريبية تضمنت اختلافات بين رصيد المبالغ المتوقع والإقرارات النهائية والتي قد تكون نتيجة سوء تقدير أو عدم إفصاح، علماً بأن عدم الإفصاح أو سوء تقدير التكاليف والضرائب قد يترتب عليه إعادة تقديم الإفصاحات بالشكل المطلوب إضافةً إلى غرامات تصل إلى ٥٠٪ من قيمة المبالغ الغير مفصح عنها يضاف إليها غرامة تأخير بما نسبته ٥٪ من المبالغ بشكل شهري. بالإضافة إلى ذلك، كون أن الشركة إحدى الشركات التابعة لشركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف والتي يتم تقديم إقراراتها الضريبية على أساس موحد يجعل من الشركة مسؤولة بالتضامن أمام الهيئة العامة للزكاة والدخل عن أي مخالفات ضريبية من قبل شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف وشركاتها التابعة باعتبار الشركة هي إحدى الشركات التابعة لشركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريّف وتقوم بتقديم إقراراتها الضريبية على أساس موحد معها. وكما في تاريخ هذه النشرة، لا يوجد أي نزاع يتعلق بالضرائب مع الهيئة العامة للزكاة والدخل أو اعتراض من قبلها (لمزيد من المعلومات، الرجاء مراجعة القسم (٢-٢-٧) («**المخاطر المرتبطة بضريبة القيمة المضافة**»).

١٢-١٣ ملخص النظام الأساس

١٢-١٣-١ اسم الشركة

اسم الشركة هو «شركة الخريّف لتقنية المياه والطاقة»، وهي شركة مساهمة سعودية مقفلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٨٥٩٨٢ وتاريخ ١٤١٢/٠٢/٢٢هـ (الموافق ١٩٩١/٠٩/٠٢م).

١٢-١٣-٢ أغراض الشركة

فيما يلي أغراض الشركة بحسب النظام الأساس:

(أ) التعدين واستغلال المحاجر.

(ب) الصناعة التحويلية.

(ج) امدادات الكهرباء والغاز والبخار وتكييف الهواء.

(د) امدادات المياه وأنشطة الصرف الصحي وإدارة النفايات ومعالجتها (جمع المياه، تقنية المياه، تحلية المياه، نقل وتوزيع المياه، تقليل ملوحة المياه، أنشطة أخرى تتعلق بجمع المياه ومعالجتها، التخلص من مياه المجاري، معالجة مياه الصرف الصحي، أنشطة أخرى تتعلق بشبكة المجاري).

(هـ) التشييد (تمديد خطوط المياه بين المدن وداخلها وانشاء شبكات جديدة وصيانتها، انشاء وإصلاح المحطات الرئيسية لتوزيع المياه

(و) إنشاء وإصلاح قنوات الري والسقي وابراج تخزين المياه الرئيسية وحفر آبار المياه وصيانتها، سحب المياه الجوفية وتجفيف المواقع).

(ز) تجارة الجملة والتجزئة وإصلاح المركبات ذات المحركات والدراجات النارية.

(ح) النقل والتخزين والتبريد.

(ط) أنشطة خدمات الإقامة والطعام.

(ي) المعلومات والاتصالات.

(ك) الأنشطة العقارية.

(ل) الأنشطة المهنية والعلمية والتقنية.

(م) الخدمات الإدارية وخدمات الدعم.

(ن) الإدارة العامة والدفاع، الضمان الاجتماعي الإلزامي.

(س) التعليم.

(ع) أنشطة صحة الإنسان والعمل الاجتماعي.

(ف) الفنون والترفيه والتسلية.

(ص) أنشطة الخدمات الأخرى.

وتمارس الشركة هذه الأنشطة بعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة.

١٢-١٣-٣ المشاركة

يجوز للشركة إنشاء شركات بمفردها (ذات مسؤولية محدودة أو مساهمة مقفلة) بشرط ألا يقل رأس المال عن خمسة ملايين (٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي. كما يجوز لها أن تمتلك الأسهم والحصص في شركات أخرى قائمة أو تندمج معها. ويحق لها أيضًا الاشتراك مع الغير في تأسيس الشركات المساهمة أو ذات المسؤولية المحدودة وذلك بعد استيفاء ما تتطلبه الأنظمة والتعليمات المتبعة في هذا الشأن. كما يجوز للشركة أن تتصرف في هذه الأسهم أو الحصص على ألّا يشمل ذلك الوساطة في تداولها.

١٢-١٣-٤ مقر الشركة الرئيسي

يقع المركز الرئيس للشركة في مدينة الرياض، ويجوز أن تنشأ لها فروع أو مكاتب أو توكيلات داخل المملكة أو خارجها بقرار من مجلس الإدارة.

١٢-١٣-٥ مدة الشركة

تبلغ مدة الشركة تسعًا وتسعين (٩٩) سنة ميلادية من تاريخ قيدها في السجل التجاري كشركة مساهمة، ويجوز دائماً إطالة هذه المدة بقرار تصدره الجمعية العامة غير العادية قبل انتهاء اجلها بسنة واحدة على الأقل.

١٢-١٣-٦ رأس مال الشركة

حُدد رأس مال الشركة بمبلغ وقدره مائتان وخمسون مليون (**٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى خمسة وعشرون مليون (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم** عادي بقيمة اسمية متساوية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية، وجميعها أسهماً عادية.

١٢–١٣–٧ الاكتتاب في الأسهم

اكتتب المساهمون في جميع أسهم الشركة والبالغة خمسة وعشرون مليون (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم.

١٢–١٣–٨ الأسهم الممتازة

يجوز للجمعية العامة غير العادية للشركة طبقاً للأسس التي تضعها الجهة المختصة أن تصدر أسهماً ممتازة أو أن تقرر شراءها أو تحويل أسهم عادية إلى أسهم ممتازة أو تحويل الاسهم الممتازة إلى عادية ولا تعطي الأسهم الممتازة الحق في التصويت في الجمعيات العامة للمساهمين وترتب هذه الاسهم لأصحابها الحق في الحصول على نسبة أكثر من أصحاب الأسهم العادية من الارباح الصافية للشركة بعد تجنيب الاحتياطي النظامي.

١٢–١٣–٩ القيمة غير المسددة للأسهم

يلتزم المساهم بدفع قيمة السهم في المواعيد المعينة لذلك، وإذا تخلف عن الوفاء في ميعاد الاستحقاق، جاز لمجلس الإدارة بعد إعلامه عن طريق البريد الإلكتروني أو إبلاغه بخطاب مسجل بيع السهم في المزاد العلني أو سوق الأوراق المالية بحسب الأحوال وفق ا للضوابط التي تحددها الجهة المختصة وتستوفي الشركة من حصيلة البيع المبالغ المستحقة لها وترد الباقي إلى صاحب السهم. وإذا لم تكف حصيلة البيع للوفاء بهذه المبالغ، جاز للشركة أن تستوفي الباقي من جميع أموال المساهم. ومع ذلك يجوز للمساهم المتخلف عن الدفع إلى يوم البيع دفع القيمة المستحقة عليه مضافاً إليها المصروفات التي أنفقتها الشركة في هذا الشأن. وتلغي الشركة السهم المبيع وفقاً لأحكام هذه المادة، وتعطي المشتري سهماً جديداً يحمل رقم السهم الملغى، وتؤشر في سجل الأسهم بوقوع البيع مع بيان اسم المالك الجديد.

١٢–١٣–١٠ القيمة الاسمية للأسهم

تكون الأسهم اسمية ولا يجوز أن تصدر بأقل من قيمتها الاسمية، وإنما يجوز أن تصدر بأعلى من هذه القيمة، وفي هذه الحالة الأخيرة يضاف فرق القيمة في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين ولا يجوز توزيعها كأرباح على المساهمين. والسهم غير قابل للتجزئة في مواجهة الشركة، فإذا ملك السهم أشخاص متعددون وجب عليهم إن يختاروا أحدهم لينوب عنهم في استعمال الحقوق المتعلقة به، ويكون هؤلاء الأشخاص مسئولين بالتضامن عن الالتزامات الناشئة من ملكية السهم.

١٢–١٣–١١ تداول الأسهم

لا يجوز تداول الأسهم التي يكتتب بها المؤسسون إلا بعد نشر القوائم المالية عن سنتين ماليتين لا تقل كل منهما عن اثني عشر شهراً من تاريخ تأسيس الشركة ويؤشر على صكوك هذه الأسهم بما يدل على نوعها وتاريخ تأسيسها الشركة والمدة التي يمنع فيها تداولها. ومع ذلك يجوز خلال مدة الحظر نقل ملكية الأسهم وفقا لأحكام بيع الحقوق من أحد المؤسسين إلى مؤسس آخر أو من ورثة أحد المؤسسين في حالة وفاته إلى الغير أو في حالة التنفيذ على أموال المؤسس المعسر أو المفلس، على أن تكون أولوية امتلاك تلك الأسهم للمؤسسين الآخرين وتسري أحكام هذه المادة على ما يكتتب به المؤسسون في حالة زيادة رأس المال قبل انقضاء مدة الحظر.

١٢–١٣–١٢ سجل المساهمين

تتداول الأسهم الاسمية بالقيد في سجل المساهمين الذي تعده أو تتعاقد على إعداده الشركة، على أن يتضمن أسماء المساهمين وجنسياتهم ومهنهم وأماكن إقامتهم وعناوينهم وأرقام الأسهم التسلسلية والقدر المدفوع منها. ولا يعتد بنقل ملكية السهم الاسمي في مواجهة الشركة أو الغير إلا من تاريخ القيد في السجل المذكور.

١٢–١٣–١٣ زيادة رأس المال

(أ) للجمعية العامة غير العادية أن تقرر زيادة رأس مال الشركة، شريطة أن يكون رأس المال قد دفع كاملاً ولا يشترط أن يكون رأس المال قد دفع بأكمله إذا كان الجزء غير المدفوع من رأس المال يعود إلى أسهم صدرت مقابل تحويل أدوات دين أو صكوك تمويلية إلى أسهم ولم تنته بعد المدة المقررة لتحويلها إلى أسهم.

(ب) للجمعية العامة غير العادية في جميع الأحوال أن تخصص الأسهم المصدرة عند زيادة رأس المال أو جزءًا منها للعاملين في الشركة والشركات التابعة أو بعضها، أو أي من ذلك. ولا يجوز للمساهمين ممارسة حق الأولوية عند إصدار الشركة للأسهم المخصصة للعاملين.

(ج) للمساهم المالك للسهم وقت صدور قرار الجمعية العامة غير العادية بالموافقة على زيادة رأس المال الأولوية في الاكتتاب بالأسهم الجديدة التي تصدر مقابل حصص نقدية. ويبلغ هؤلاء بأولويتهم بالنشر في جريدة يومية أو بإبلاغهم بوساطة البريد المسجل عن قرار زيادة رأس المال وشروط الاكتتاب ومدته وتاريخ بدايته وانتهائه.

(د) يحق للجمعية العامة غير العادية وقف العمل بحق الأولوية للمساهمين في الاكتتاب بزيادة رأس المال مقابل حصص نقدية أو إعطاء الأولوية لغير المساهمين في الحالات التي تراها مناسبة لمصلحة الشركة.

(هـ) يحق للمساهم بيع حق الأولوية أو التنازل عنه خلال المدة من وقت صدور قرار الجمعية العامة بالموافقة على زيادة رأس المال إلى آخر يوم للاكتتاب في الأسهم الجديدة المرتبطة بهذه الحقوق، وفقاً للضوابط التي تضعها الجهة المختصة.

(و) مع مراعاة ما ورد أعلاه، توزع الأسهم الجديدة على حَمَلَة حقوق الأولوية الذين طلبوا الاكتتاب، بنسبة ما يملكونه من حقوق أولوية من إجمالي حقوق الأولوية الناتجة من زيادة رأس المال، بشرط ألا يتجاوز ما يحصلون عليه ما طلبوه من الأسهم الجديدة، ويوزع الباقي من الأسهم الجديدة على حملة حقوق الأولوية الذين طلبوا أكثر من نصيبهم، بنسبة ما يملكونه من حقوق أولوية من إجمالي حقوق الأولوية الناتجة من زيادة رأس المال، بشرط ألا يتجاوز ما يحصلون عليه ما طلبوه من الأسهم الجديدة، ويطرح ما تبقى من الأسهم على الغير، ما لم تقرر الجمعية العامة غير العادية أو ينص نظام السوق المالية على غير ذلك.

١٢-١٣-١٤ خفض رأس مال الشركة

للجمعية العامة غير العادية أن تقرر تخفيض رأس مال الشركة إذا زاد على حاجة الشركة أو إذا منيت بخسائر. ويجوز في الحالة الأخيرة وحدها تخفيض رأس المال إلى ما دون الحد المنصوص عليه في المادة (الرابعة والخمسين) من نظام الشركات. ولا يصدر قرار التخفيض إلا بعد تلاوة تقرير خاص يعده مراجع الحسابات عن الأسباب الموجبة له وعن الالتزامات التي على الشركة وعن أثر التخفيض في هذه الالتزامات.

وإذا كان تخفيض رأس المال نتيجة زيادته عن حاجة الشركة، وجبت دعوة الدائنين إلى إبداء اعتراضاتهم عليه في غضون ستين (٦٠) يومًا من تاريخ نشر قرار التخفيض في جريدة يومية توزع في المنطقة التي يقع بها مركز الشركة الرئيس. فإذا اعترض أحد الدائنين وقدم إلى الشركة مستندات إثبات الدين في الميعاد المذكور أعلاه، وجب على الشركة أن تؤدي إليه دينه إذا كان حالاً أو أن تقدم له ضماناً كافياً للوفاء به إذا كان آجلاً.

١٢-١٣-١٥ مجلس الإدارة

يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة مؤلف من ستة (٦) أعضاء تعينهم الجمعية العامة العادية لمدة لا تزيد عن ثلاث سنوات.

١٢-١٣-١٦ انتهاء عضوية المجلس

تنتهي عضوية المجلس بانتهاء مدته أو بانتهاء صلاحية العضو لها وفقاً لأي نظام أو تعليمات سارية في المملكة، ومع ذلك يجوز للجمعية العامة العادية في كل وقت عزل جميع أعضاء مجلس الإدارة أو بعضهم وذلك دون إخلال بحق العضو المعزول تجاه الشركة بالمطالبة بالتعويض إذا وقع العزل لسبب غير مقبول أو في وقت غير مناسب ولعضو مجلس الإدارة أن يعتزل بشرط أن يكون ذلك في وقت مناسب وإلا كان مسؤولا قبل الشركة عما يترتب على الاعتزال من أضرار.

١٢-١٣-١٧ شغور منصب أحد أعضاء مجلس الإدارة

وإذا شغر مركز أحد أعضاء مجلس الإدارة كان للمجلس أن يعين عضواً مؤقتاً في المركز الشاغر بغض النظر عن الأصوات في الجمعية التي انتخبت المجلس، على أن يكون ممن تتوافر فيهم الخبرة والكفاية ويجب أن تبلغ بذلك وزارة التجارة أو إلى هيئة السوق المالية بالنسبة للشركات المدرجة خلال خمسة (٥) أيام عمل من تاريخ التعيين وأن يعرض التعيين على الجمعية العامة العادية في أول اجتماع لها ويكمل العضو الجديد مدة سلفه. وإذا لم تتوافر الشروط اللازمة لانعقاد مجلس الإدارة بسبب نقص عدد أعضائه عن الحد الأدنى المنصوص عليه في نظام الشركات أو هذا النظام وجب على بقية الأعضاء دعوة الجمعية العامة العادية للانعقاد خلال ستين (٦٠) يوماً لانتخاب العدد اللازم من الأعضاء.

١٢-١٣-١٨ صلاحيات مجلس الإدارة ومهامه

مع مراعاة الاختصاصات المقررة للجمعية العامة. يكون لمجلس الإدارة أوسع السلطات والصلاحيات في إدارة الشركة وتصريف أمورها وله على سبيل المثال لا الحصر:

(أ) وضع اللوائح والسياسات الداخلية للشركة.

(ب) اقرار رؤية الشركة واستراتيجياتها وخطط عملها والموافقة على خططها وميزانياتها التشغيلية وميزانيتها الرأسمالية السنوية وغيرها.

(ج) إبرام وتوقيع وتنفيذ جميع العقود والاتفاقيات، بما في ذلك دون حصر عقود الشراء والبيع والايجار والاستئجار والوكالات والامتياز وعقود التحوط المالي، وغيرها من المستندات والعقود والمعاملات والصفقات نيابة عن الشركة والدخول في المناقصات وتقديم العطاءات والمنافسة وقبول الترسية ورفضها نيابة عنها.

(د) التعامل باسم الشركة مع كافة البنوك العاملة بالمملكة أو خارجها وفتح وادارة وتشغيل وإغلاق الحسابات البنكية والسحب والايداع وإصدار السندات والشيكات وتجهيزها وتوقيع كافة الأوراق والمستندات التجارية والحصول على القروض وغير ذلك من التسهيلات الائتمانية المتوافقة مع الشريعة لأي مدة بما في ذلك القروض التي تتجاوز مدتها ثلاث (٣) سنوات وذلك من صناديق ومؤسسات التمويل الحكومي والبنوك التجارية والبيوت المالية أو الشركات والأفراد بما فيها مساهمي الشركة، وإصدار الضمانات والكفالات لصالح أي جهة كانت عندما يرى في ذلك مصلحة الشركة، وله توظيف أموال الشركة واستثمارها بأي شكل من الاشكال وإنشاء وفتح وادارة وإغلاق المحافظ والحسابات الاستثمارية الخاصة بالشركة والمتوافقة مع الشريعة الاسلامية في البنوك وشركات الاستثمار داخل وخارج المملكة العربية السعودية وبيع وشراء السلع ومواد البناء والأراضي والعقارات وما في حكمها وإنشاء شركات الصناديق الاستثمارية داخل المملكة العربية السعودية وخارجها وله حق التفويض في كل ذلك وتحرير سندات لأمر وغير ذلك من الأوراق التجارية والقيام بكافة المعاملات وإبرام كافة الاتفاقيات والصفقات المصرفية، وبيع أو شراء أو رهن عقارات الشركة وأصولها، وإبراء ذمة مديني الشركة من التزاماتهم ومديونيتهم.

(هـ) الموافقة على اللوائح الداخلية والمالية والادارية والفنية والرقابية بما في ذلك السياسات واللوائح الخاصة بالعاملين في الشركة وتعيين مدراء الإدارات والوظائف العليا، وتحديد اختصاصاتهم وانهاء خدماتهم وصرف مستحقاتهم، وطلب تأشيرات العمل والخروج والعودة والخروج النهائي لموظفي ومكفولي الشركة ونقل كفالاتهم والتنازل عنها وإدارة شئونهم طبقا للأنظمة السارية في المملكة، وتعيين المسئولين عن إدارة الشركة من ذوي الخبرة والكفاءة حسبما يراه المجلس وتحديد واجباتهم ومكافآتهم.

(و) تفويض المسئولين عن إدارة الشركة بصلاحية التوقيع باسم الشركة في حدود القواعد التي يضعها مجلس الادارة.

(ز) تشكيل اللجان وتخويلها ما يراه المجلس ملائماً من الصلاحيات والتنسيق بين هذه اللجان وذلك بهدف سرعة البت في الامور التي تعرض عليها.

(ح) الموافقة على إقامة شركات تابعة وفروع ومكاتب وتوكيلات للشركة داخل وخارج المملكة والمساهمة في أي من الشركات كما له حق تمثيل الشركة في التوقيع على عقود تأسيس الشركات التي تشارك فيها، وشراء الحصص والأسهم.



(ط) الإفراغ وقبول وتحديد واستلام الثمن، والتوقيع أمام فضيلة كاتب العدل في جميع أنحاء المملكة وخارجها على أية صكوك للبيع أو الشراء ولهم كذلك استخراج رخص الفسح وتخطيط الأراضي ومتابعة ومراجعة البلديات وطلب الإفرارات المساحية، وتوقيع واستخراج كافة الأوراق والوثائق والمستندات والعقود المتعلقة بذلك. كما يكون لهم حق تعيين الخبراء والمحكمين وتوكيل المحامين، ودفع أتعابهم وعزلهم كما لهم حق توكيل أو تفويض الغير في القيام بعمل أو أعمال معينة نيابة عن الشركة ولهم حق فسخ الوكالات وإلغائها وعزل الوكلاء.

(ي) يكون للمجلس في حدود اختصاصه ان يفوض عضوا واحدا أو أكثر من اعضائه أو من الغير في مباشرة عمل أو أعمال معينة. حق الاشتراك في شركات أخرى والتصرف في أصولها وممتلكاتها وعقاراتها وله حق الشراء وقبول ودفع الثمن والرهن وفك الرهن والبيع والإفراغ وقبض الثمن وتسليم الثمن على أنه فيما يتعلق ببيع عقارات الشركة يجب أن يتضمن محضر مجلس الإدارة وحيثيات قراره بالتصرف مع مراعاة الشروط التالية:

١- أن يحدد المجلس في قرار البيع الأسباب والمبررات له

٢- أن يكون البيع مقارباً لثمن المثل

٣- أن يكون البيع حاضراً إلا في حالات التي يقدرها المجلس وبضمانات كافية.

كما يجوز لرئيس مجلس الإدارة التوقع على عقود القروض مع صناديق ومؤسسات التمويل الحكومي مهما بلغت قيمتها ومدتها، وكذلك بالتوقيع على عقود القروض التجارية مع البنوك التجارية المحلية والخارجية مهما بلغت قيمتها ومدتها، ومهما جاوزت قيمتها ونسبتها من رأسمال الشركة، والتوقيع على كافة المستندات الخاصة بتلك القروض. كما يجوز لرئيس مجلس الإدارة، حق الصلح والتنازل والتعاقد والالتزام والارتباط باسم الشركة ونيابة عنها وله القيام بكافة الأعمال والتصرفات التي من شأنها تحقيق أغراض الشركة، وله الحق في أن يوكل أو يفوض نيابة عنه من يشاء في اختصاصاته في القيام بعمل أو أعمال معينة).

ويكون لمجلس إدارة الشركة وفي الحالات التي يقدرها حق إبراء ذمة مديني الشركة من التزاماتهم طبقاً لما يحقق مصلحتها، على أن يتضمن محضر مجلس الإدارة وحيثيات قراره ومراعاة الشروط التالية:

(أ) أن يكون الإبراء بعد مضي سنة (١) كاملة على نشؤ الدين كحد أدنى.

(ب) أن يكون الإبراء لمبلغ محدد كحد أقصى لكل عام للمدين الواحد.

(ج) الإبراء حق للمجلس لا يجوز التفويض فيه.

١٢-١٣-١٩ مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

تحدد مكافأة مجلس الإدارة (إن وجدت) بواسطة الجمعية العامة وفي حدود ما نص عليه نظام الشركات ولوائحه، بالإضافة إلى بدل حضور وبدل انتقال وفقاً لما يحدده مجلس الإدارة مع مراعاة الأنظمة والقرارات والتعليمات المرعية في المملكة الصادرة من الجهات المختصة ويجب أن يشتمل تقرير مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة العادية على بيان شامل لكل ما حصل عليه أعضاء مجلس الإدارة خلال السنة المالية من مكافآت وبدل مصروفات وغير ذلك من المزايا، وأن يشتمل كذلك على بيان ما قبضه أعضاء المجلس بوصفهم عاملين أو إداريين أو ما قبضوه نظير أعمال فنية أو إدارية أو استشارات وان يشتمل أيضا على بيان بعدد جلسات المجلس وعدد الجلسات التي حضرها كل عضو من تاريخ آخر اجتماع للجمعية العامة.

١٢-١٣-٢٠ صلاحيات رئيس المجلس ونائب الرئيس والعضو المنتدب وأمين السر

يعيّن مجلس الإدارة من بين أعضائه رئيساً للمجلس ونائباً للرئيس كما يجوز له أن يعين عضواً منتدباً للمجلس ولا يجوز الجمع بين منصب رئيس المجلس الإدارة وأي منصب تنفيذي بالشركة.

ويختص رئيس مجلس الإدارة بما يلي:

(أ) تمثيل الشركة أمام الغير وأمام كافة المحاكم بجميع درجاتها وأنواعها وكتابة العدل وديوان المظالم، والجهات والدوائر الرسمية واللجان القضائية والإدارية على اختلاف انواعها ودرجاتها ومكاتب العمل، والهيئات العمالية واللجان القانونية والزكوية وتسوية المنازعات المصرفية واللجان والهيئات الابتدائية والعليا وغيرها من اللجان والهيئات الحكومية والهيئة العامة للزكاة والدخل ووزارة الاستثمار والشرطة والنيابة العامة ومحكمة التنفيذ والأمارات والوزارات، وامام كافة اللجان الأخرى أفراداً أو شركات أو هيئات سواء داخل المملكة أو خارجها، وتقديم الطلبات باسم الشركة والتوقيع عليها وتبليغها وتسليمها واستلامها من أي جهة كانت، وله حق المرافعة والمدافعة والمخاصمة وحضور الجلسات عن الشركة، واقامة وسماع عموم الدعاوى والمطالبات والصلح والتنازل والاقرار والإنكار والإجابة والجرح وتوريد الشهود والبيانات والرضا واتخاذ كافة الاجراءات النظامية لتنفذ الأحكام الصادرة لمصلحة الشركة وتعيين المحاميين وعزلهم والمطالبة بحقوق الشركة لدى الغير، واستلامها بموجب شيكات مصدقة باسم الشركة، وله الحق تقرير القناعة بالأحكام من عدمه وتعيين المحكمين والتوقيع على وثائق التحكيم وتعيين الخبراء واستلام وتسليم السجلات التجارية، والتراخيص وتعديلها وصكوك الأحكام والمستندات والمخالصات والأوراق التجارية وطلب تنفيذ الأحكام والقرارات والادعاء بالتزوير وتقديم الانهاءات والتظلمات.

(ب) التوقيع على إبرام جميع العقود والاتفاقيات والاقتراض واستلام القروض من أية جهة حكومية وغير حكومية بنكية أو غيرها لصالح الشركة، بما في ذلك أبرام عقود الاقتراض من صندوق التنمية الصناعية السعودي، وفي فتح الحسابات البنكية داخل المملكة وخارجها باسم الشركة وإدارة هذه الحسابات البنكية سواء بالسحب أو الإيداع أو الأغلاق وقبض أي ارباح قد تنتج منها وتحرير الشيكات وقبضها وتجييرها وتحرير خطابات الضمان والاعتمادات المستندية، وفتح المحافظ الاستثمارية في البنوك السعودية وغير السعودية، وبيع وشراء الأسهم لصالح الشركة وعلى أن لا يشمل ذلك الوساطة فيها،

(ج) التوقيع على أبرام اتفاقيات القروض والتسهيلات الائتمانية، واتفاقيات الرهون بجميع أنواعها واشكالها مع البنوك نيابة عن الشركة وابرام كافة التصرفات الناقلة للملكية بما في ذلك الرهن في كافة اموال الشركة المنقولة بما في ذلك الأسهم والسندات، والعقارات والأراضي والمباني اللازمة لتحقيق أغراض

الشركة أياً كان موقعها وهيئتها والأغراض المخصصة لها وفي شراء العقارات والمباني والأصول الأخرى الثابتة والمنقولة وقبول الإفراغ لصالح الشركة وبذل الثمن وفي بيع العقارات والإفراغ وقبض الثمن وبيع الأصول الثابتة والمنقولة،

(د) الدخول في تأسيس شركات جديدة سواء داخل المملكة أو خارجها والتوقيع على تعديلات عقود تلك الشركات من الغير والتوقيع على عقود تأسيسها وقرارات تعديل عقودها أمام وزارة التجارة وكاتب العدل نيابة عن الشركاء باسم الشركة بما في ذلك القرارات المتعلقة بزيادة أو تخفيض رأس مال هذه الشركة أو دخول أو خروج الشركاء وفي بيع الحصص والاسهم المملوكة للشركاء والتنازل عنها للغير وفي شراء الحصص والأسهم في الشركات القائمة أو الجديدة،

(هـ) الحضور نيابة عن الشركة في اجتماعات الجمعية العمومية في الشركات التي تساهم فيها الشركة أو التي لها أسهم فيها والتصويت والتوقيع على القرارات الصادرة فيها، كما يحق له الاستئجار واستلام الأجرة وفتح الاشتراكات لدى الغرف التجارية وتأسيس الهواتف باختلاف اشكالها وانواعها لدى شركة الاتصالات السعودية وشركات الاتصالات الأخرى، والاتفاق مع الشركات الاجنبية للحصول على وكالات منها للشركة وتسجيلها لدى الجهات المختصة وتسجيل العلامات التجارية والاعتراض على التسجيل، وتعين الموظفين واستقدام العمالة وتحديد رواتبهم وعزلهم ونقل كفالتهم وتحصيل حقوق الشركة وإعطاء المخالصات بصددها والوفاء بالتزاماتها وتسديد ديونها، وقبض وبذل الثمن. وله أن يعين الوكلاء والمحامين عن الشركة وإصدار الوكالات وفسخها وأن يفوض واحداً أو أكثر من أعضائه أو من الغير في مباشرة عمل أو أعمال معينة وله حق توكيل الغير ويكون لنائب رئيس مجلس الإدارة كافة الصلاحيات المخولة لرئيس مجلس الإدارة في حال غيابه.

ويختص العضو المنتدب بما يلي:

(أ) التوقيع على إبرام اتفاقيات القروض والتسهيلات الائتمانية، واتفاقيات الرهون بجميع أنواعها واشكالها مع البنوك نيابة عن الشركة وابرام كافة التصرفات الناقلة للملكية بما في ذلك الرهن في كافة اموال الشركة المنقولة بما في ذلك الأسهم والسندات، والعقارات والأراضي والمباني اللازمة لتحقيق أغراض الشركة أياً كان موقعها وهيئتها والأغراض المخصصة لها وفي شراء العقارات والمباني والأصول الأخرى الثابتة والمنقولة.

(ب) التوقيع على إبرام جميع العقود والاتفاقيات والاقتراض واستلام القروض من أية جهة حكومية وغير حكومية بنكية أو غيرها لصالح الشركة، بما في ذلك أبرام عقود الاقتراض من صندوق التنمية الصناعية السعودي، وفي فتح الحسابات البنكية داخل المملكة وخارجها باسم الشركة وإدارة هذه الحسابات البنكية سواء بالسحب أو الإيداع أو الأغلاق وقبض أي ارباح قد تنتج منها وتحرير الشيكات وقبضها وتجييرها وتحرير خطابات الضمان والاعتمادات المستندية، وفتح المحافظ الاستثمارية في البنوك السعودية وغير السعودية، وبيع وشراء الأسهم لصالح الشركة وعلى أن لا يشمل ذلك الوساطة فيها.

(ج) الحضور نيابة عن الشركة في اجتماعات الجمعية العمومية في الشركات التي تساهم فيها الشركة أو التي لها أسهم فيها والتصويت والتوقيع على القرارات الصادرة فيها، كما يحق له الاستئجار واستلام الأجرة وفتح الاشتراكات لدى الغرف التجارية وتأسيس الهواتف باختلاف اشكالها وانواعها لدى شركة الاتصالات السعودية وشركات الاتصالات الأخرى، والاتفاق مع الشركات الاجنبية للحصول على وكالات منها للشركة وتسجيلها لدى الجهات المختصة وتسجيل العلامات التجارية والاعتراض على التسجيل، وتعين الموظفين واستقدام العمالة وتحديد رواتبهم وعزلهم ونقل كفالتهم وتحصيل حقوق الشركة وإعطاء المخالصات بصددها والوفاء بالتزاماتها وتسديد ديونها، وقبض وبذل الثمن. ويحق لهم تفويض أو توكيل الغير في بعض ما ذكر عاليه وذلك بموجب تفويضات خطية أو وكالات شرعية.

(د) الدخول في تأسيس شركات جديدة سواء داخل المملكة أو خارجها والتوقيع على تعديلات عقود تلك الشركات من الغير والتوقيع على عقود تأسيسها وقرارات تعديل عقودها أمام وزارة التجارة وكاتب العدل نيابة عن الشركاء باسم الشركة بما في ذلك القرارات المتعلقة بزيادة أو تخفيض رأس مال هذه الشركة أو دخول أو خروج الشركاء وفي بيع الحصص والاسهم المملوكة للشركاء والتنازل عنها للغير وفي شراء الحصص والأسهم في الشركات القائمة أو الجديدة.

ويحل نائب رئيس مجلس الإدارة محل رئيس المجلس عند غيابه.

تحدد الجمعية العامة للمساهمين المكافآت الخاصة التي يحصل عليها رئيس المجلس والعضو المنتدب، بالإضافة للمكافاة المقررة في لأعضاء المجلس بمقتضى المادة (العشرون) من هذا النظام الأساس للشركة.

ويعين مجلس الإدارة أمين سر يختاره من بين أعضائه أو من غيرهم ويختص بتنظيم اجتماعات مجلس الادارة أو أعمالها وأعداد المحاضر الكتابية وحفظ سجلاتها واعداد مراسلاتها من الجهات الرسمية وغير الرسمية وتقديم الدعوات الخاصة لحضور المجلس بناء على طلب المجلس ولا تزيد مدة رئيس المجلس ونائبه والعضو المنتدب وأمين السر عضو مجلس الإدارة على مدة عضوية كل منهم في المجلس، ويجوز إعادة انتخابهم وللمجلس في أي وقت أن يعزلهم أو أياً منهم دون الإخلال بحق من عزل في التعويض إذا وقع العزل لسبب غير مشروع أو في وقت غير مناسب.

١٢-١٣-٢١ اجتماعات مجلس الإدارة

يجتمع مجلس الإدارة مرتين سنويًا على الأقل بدعوة خطية من رئيس مجلس الإدارة، ويجوز أن تسلم الدعوة باليد أو عن طريق البريد أو الفاكس أو البريد الإلكتروني قبل أسبوع من الموعد المحدد للاجتماع، ما لم يتفق أعضاء المجلس على خلاف ذلك. ويجب على رئيس مجلس الإدارة أن يدعو المجلس إلى الاجتماع في حال طُلِب انعقاده من جانب أي عضوين من أعضاء مجلس الإدارة.

١٢–١٣–٢٢ النصاب القانوني والتمثيل

لا يكون اجتماع المجلس الإدارة صحيحًا إلا بحضور أربعة (٤) من الأعضاء على الأقل، ويجوز أن يفوض أحد أعضاء المجلس عضوًا آخر بالمجلس لحضور اجتماع المجلس نيابةً عنه، ويتم تعيين هذا الوكيل وفقًا للتوجيهات التالية:

(أ) لا يجوز لأي عضو بمجلس الإدارة العمل بصفته وكيلًا لأكثر من عضو واحد عند حضور الاجتماع ذاته.

(ب) تكون الإنابة بالكتابة إلى الشركة.

(ج) لا يجوز لأي عضو من أعضاء مجلس الإدارة ممن يتصرف بصفته وكيلاً أن يصوت على القرارات التي يحظر على موكله التصويت عليها.

وتصدر قرارات المجلس بموافقة أغلبية أعضاء مجلس الإدارة الحاضرين أو الممثلين فيه. (وعند تساوي الآراء يرجح الجانب الذي صوت معه رئيس الجلسة) أو من يرأس المجلس أو من ينيبه، ولمجلس الإدارة أن يصدر قرارات عن طريق عرضها على كافة الأعضاء متفرقين مالم يطلب أحد الأعضاء كتابة اجتماع المجلس للمداولة فيها، وتعرض هذه القرارات على مجلس الإدارة في أول اجتماع تالٍ له.

١٢–١٣–٢٣ مداولات المجلس

تثبت مداولات المجلس وقراراته في محاضر يوقعها رئيس المجلس وأعضاء مجلس الإدارة الحاضرون وأمين السر. وتدون هذه المحاضر في سجل خاص يوقع عليه رئيس المجلس وأمين السر ويجوز لأعضاء مجلس الإدارة طلب إدراج اعتراضاتهم في محضر الاجتماع، في حين يثبت الحضور بكشف يوقع عليه.

١٢–١٣–٢٤ جمعيات المساهمين

لكل مساهم أيًا كان عدد أسهمه حق حضور الجمعية التحويلية أو الجمعية العامة بصفة شخصية أو بالوكالة، شريطة ألا يجوز لأي عضو آخر في مجلس الإدارة أو أي موظف في الشركة حضور الجمعيتين بالوكالة.

(أ) الجمعية التحويلية

يدعو المؤسسون جميع المساهمين إلى عقد جمعية تحويلية خلال خمسة وأربعون (٤٥) يومًا من تاريخ صدور قرار وزارة التجارة بتحويل الشركة. ولا يكون اجتماع الجمعية التحويلية صحيحاً إلا إذا حضره مساهمون يمثلون نصف (٢/١) رأس مال الشركة على الأقل. وإذا لم يتوفر النصاب اللازم في الاجتماع الأول، يُعقد الاجتماع الثاني بعد ساعة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول بشرط أن تتضمن الدعوة لانعقاد الاجتماع الأول الإعلان عن امكانية انعقاد اجتماع ثانٍ. وفي جميع الأحوال، يكون الاجتماع الثاني صحيحًا أًيا كان عدد المساهمين الممثلين فيه.

(ب) الجمعية العامة العادية

فيما عدا الأمور التي تختص بها الجمعية العامة غير العادية، تختص الجمعية العامة العادية بتناول جميع الأمور الأخرى المتعلقة بالشركة، وتنعقد مرة على الأقل في السنة خلال الأشهر الستة التالية لانتهاء السنة المالية للشركة. ويجوز الدعوة لعقد اجتماعات أخرى للجمعية العامة العادية عند الضرورة.

(ج) الجمعية العامة غير العادية

تختص الجمعية العامة غير العادية بتعديل نصوص النظام الأساس بالقدر المسموح به نظامًا. وفضلاً عن ذلك، تمتلك الجمعية العامة غير العادية صلاحيات أن تصدر قرارات في الأمور المتعلقة باختصاص الجمعية العامة العادية، وذلك وفق تلك الشروط والطرق المنصوص عليها فيما يتعلق بالجمعية العامة العادية.

(د) طريقة انعقاد الجمعيات

تنعقد الجمعيات العامة أو الخاصة بدعوة من مجلس الإدارة وفقًا لنظام الشركات ولوائحه، وعلى مجلس الإدارة أن يدعو الجمعية العامة العادية للانعقاد إذا طلب ذلك إذا طلب ذلك مراجع الحسابات أو لجنة المراجعة أو عدد من المساهمين يمثلون نسبة (٥٪) من رأس مال الشركة على الأقل. ويجوز لمراجع الحسابات دعوة الجمعية العامة للانعقاد إذا لم يقم المجلس بدعوة الجمعية العامة في غضون ثلاثين (٣٠) يومًا من تاريخ طلب مراجع الحسابات.

وتُنشر الدعوة لانعقاد الجمعية العامة وجدول الأعمال في صحيفة يومية توزع في مقر الشركة الرئيس قبل الميعاد المحدد للانعقاد بواحد وعشرون (٢١) يومًا على الأقل. ومع ذلك يُكتفى بتوجيه دعوة في الميعاد المذكور إلى جميع المساهمين بخطابات مسجلة. وتُرسل نسخة من الدعوة وجدول الأعمال إلى وزارة التجارة (أو إلى هيئة السوق المالية بالنسبة للشركات المدرجة في السوق المالية) وذلك خلال المدة المحددة للنشر.

(هـ) سجل الحضور

يسجل المساهمون الذين يرغبون في حضور الجمعية العامة أو الخاصة أسمائهم في مقر الشركة الرئيس قبل الوقت المحدد لانعقاد الجمعية.

(و) نصاب الجمعية العامة العادية

لا يكون اجتماع الجمعية العامة العادية صحيحاً ما لم يحضره مساهمون يمثلون على الأقل ربع (٤/١) رأس مال الشركة. وإذا لم يتوفر النصاب اللازم في الاجتماع الأول، يُعقد الاجتماع الثاني بعد ساعة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول بشرط أن تتضمن الدعوة لانعقاد الاجتماع الأول الإعلان عن إمكانية انعقاد اجتماع ثانٍ، وإذا لم تتضمن الدعوة الإشارة إلى الاجتماع الثاني توجّه الدعوة إلى اجتماع ثانٍ يعقد خلال الثلاثين (٣٠) يوماً التالية للاجتماع السابق، وتنشر الدعوة بالطريقة المنصوص عليها في المادة (الثلاثون) من النظام الأساس للشركة، وفي جميع الأحوال، يعتبر الاجتماع الثاني صحيحاً أياً كان عدد الأسهم الممثلة به.

(ز) نصاب الجمعية العامة غير العادية

لا يكون اجتماع الجمعية العامة غير العادية صحيحاً ما لم يحضره مساهمون يمثلون نصف (٢/١) من رأس مال الشركة. وإذا لم يتوفر النصاب اللازم في الاجتماع الأول، يُعقد الاجتماع الثاني بعد ساعة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول بشرط أن تتضمن الدعوة لانعقاد الاجتماع الأول الإعلان عن إمكانية انعقاد اجتماع ثانٍ، وإذا لم تتضمن الدعوة الإشارة إلى الاجتماع الثاني توجّه الدعوة إلى اجتماع ثانٍ يعقد بنفس الأوضاع المنصوص عليها في المادة (الثلاثون (من النظام الأساس للشركة، ويعتبر الاجتماع الثاني صحيحًا إذا حضره مساهمون يمثلون على الأقل ربع (٤/١) من رأس مال الشركة. فإذا لم يتوفر هذا النصاب في الاجتماع الثاني، وُجهت دعوة إلى اجتماع ثالث ينعقد وفقًا للمادة (الثلاثون) للنظام الأساسي للشركة ويكون الاجتماع الثالث صحيحًا أيًّا كان عدد الأسهم الممثلة فيه.

(ح) حقوق التصويت

لكل مكتتب صوت عن كل سهم يمثله في الجمعية التحويلية ولكل مساهم صوت عن كل سهم في الجمعيات العامة، ويُستخدم التصويت التراكمي في انتخاب مجلس الإدارة.

(ط) القرارات

تصدر قرارات الجمعية التحويلية والجمعية العامة العادية بالأغلبية المطلقة. كما تصدر قرارات الجمعية العامة غير العادية بأغلبية ثلثي (٣/٢) الأسهم الممثلة في الاجتماع. ولكن إذا كان القرار المراد تمريره يتعلق بزيادة رأس المال أو خفضه، أو مد فترة الشركة أو حلها قبل انتهاء المدة المحددة بموجب النظام الأساس أو دمج الشركة مع شركة أخرى، فلن يكون هذا القرار صحيحاً إلا إذا تمت الموافقة عليه بأغلبية ثلاثة أرباع (٤/٣) الأسهم الممثلة في الاجتماع.

(ي) مناقشة جدول الأعمال

يحق لكل مساهم مناقشة الموضوعات المدرجة في جدول أعمال الجمعية العامة وتوجيه الأسئلة بشأنها إلى أعضاء مجلس الإدارة ومراجع الحسابات. ويتعين على أعضاء مجلس الإدارة أو مراجع الحسابات الرد على أسئلة المساهمين على النحو الذي لا يضر بمصالح الشركة. وإذا رأى المساهم أن الرد على سؤاله غير مرضٍ، يجوز له إحالة هذه المسألة إلى الجمعية العامة ويكون قرارها في هذا الشأن نهائياً.

(ك) إجراءات الجمعية العامة

يترأس اجتماع الجمعيات العامة للمساهمين رئيس مجلس الإدارة، أو من ينوب عنه في حالة غيابه. ويعين رئيس مجلس الإدارة أمين سر للاجتماع وجامع للأصوات. ويتم تحرير محضر الاجتماع بحيث يتضمن أسماء المساهمين الحاضرين أو الممثلين وعدد الأسهم التي يملكها كل منهم، وعدد الأصوات المقررة لتلك الأسهم، والقرارات التي تم تمريرها في الاجتماع، وعدد الأصوات الموافقة أو الرافضة لتلك القرارات وملخصاً شاملاً للمناقشات التي دارت أثناء الاجتماع. ويتم حفظ تلك المحاضر بصفة منتظمة بعد كل اجتماع في سجل خاص يوقع عليه رئيس مجلس الإدارة وأمين سرها ومحصي الأصوات.

١٢-١٣-٢٥ تشكيل اللجان

يجوز لمجلس الإدارة تشكيل لجان حسب احتياجات الشركة، مع أعضاء من مجلس الإدارة أو من خارجه. كما يعين مجلس الإدارة رئيسًا للجنة، وينظم ضوابط عمل واختصاصات كل لجنة، بالإضافة إلى عدد الأعضاء والنصاب القانوني اللازم لعقد الاجتماعات.

١٢-١٣-٢٦ لجنة المراجعة

تتكوّن لجنة المراجعة من ثلاثة (٣) أعضاء بقرار من الجمعية العامة العادية للشركة، شريطة ألا يكون الأعضاء من المسؤولين التنفيذيين، سواء من المساهمين أو من غير المساهمين. ويُحدد في القرار أسس تشكيل اللجنة ومهماتها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها. ويشترط لصحة اجتماع لجنة المراجعة حضور أغلبية أعضائها. وتصدر قراراتها بأغلبية أصوات الحاضرين. وعند تساوي الأصوات يُرجح الجانب الذي صوت معه رئيس اللجنة.

تختص لجنة المراجعة بالمراقبة على أعمال الشركة، ولها في سبيل ذلك حق الاطلاع على سجلاتها ووثائقها وطلب أي إيضاح أو بيان من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية. ويجوز لها أن تطلب من مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة للانعقاد إذا أعاق مجلس الإدارة عملها أو مُنيت الشركة بأضرار أو خسائر جسيمة.

على لجنة المراجعة النظر في القوائم المالية للشركة والتقارير والإيضاحات التي يقدمها مراجع الحسابات. وتبدي اللجنة رأيها حيالها إن وجد. وعليها كذلك إعداد تقرير عن رأيها بشأن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة وعما قامت به من أعمال أخرى تدخل في نطاق اختصاصها. وعلى مجلس الإدارة أن يودع نسخًا كافية من هذا التقرير في مقر الشركة الرئيس قبل موعد انعقاد الجمعية العامة بواحد وعشرون (٢١) يوم على الأقل لتزويد كل من رغب من المساهمين بنسخة منه. ويتلى التقرير أثناء انعقاد الاجتماع.

١٢-١٣-٢٧ مراجع الحسابات

يتعين أن يكون لدى الشركة مراجع واحد أو أكثر من مراجعي الحسابات المرخص لهم بالعمل في المملكة. تعين الجمعية العامة العادية المراجع سنويًا، وتحدد مكافأته ومدة عمله، ويجوز للجمعية أيضًا استبدال مراجع الحسابات في أي وقت مع عدم الإخلال بحقه في التعويض إذا وقع الاستبدال في وقت غير مناسب أو لسببٍ غير مشروع.

ولمراجع الحسابات في كل وقت حق الاطلاع على دفاتر الشركة وسجلاتها وغير ذلك من الوثائق وله أن يطلب البيانات والإيضاحات التي يرى ضرورة الحصول عليها. وله أيضاً أن يتحقق من أصول الشركة والتزاماتها. وعلى رئيس مجلس الإدارة أن يمكنه من أداء واجبه المنصوص عليه في الفقرة السابقة. وإذا واجه مراجع الحسابات صعوبة في هذا الشأن، أثبت ذلك في تقرير يُقدم إلى مجلس الإدارة. فإذا لم ييسر المجلس عمل مراجع الحسابات، وجب عليه أن يطلب دعوة الجمعية العامة العادية للنظر في الأمر.

١٢–١٣–٢٨ السنة المالية

تبدأ السنة المالية للشركة في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام، على أن تبدأ السنة المالية الأولى اعتبارًا من تاريخ قيدها بالسجل التجاري كشركة مساهمة وتنتهي في ٣١ ديسمبر من السنة الميلادية التالية.

١٢–١٣–٢٩ الوثائق المالية

يجب على مجلس الإدارة في نهاية كل سنة مالية للشركة أن يعد القوائم المالية للشركة وتقريرًا عن نشاطها ومركزها المالي عن تلك السنة المالية، ويذكر في هذا التقرير الطريقة المقترحة لتوزيع صافي الأرباح. ويضع مجلس الإدارة هذه المستندات تحت تصرف مراجع الحسابات قبل الموعد المحدد لانعقاد الجمعية العامة بخمسة وأربعين (٤٥) يومًا على الأقل.

يجب أن يوقع رئيس مجلس إدارة الشركة ورئيسها التنفيذي ومديرها المالي على الوثائق المشار إليها في الفقرة المذكورة أعلاه، وتودع نسخ منها في مقر الشركة الرئيس تحت تصرف المساهمين قبل الموعد المحدد لانعقاد الجمعية العامة بواحد وعشرون (٢١) يوم على الأقل.

على رئيس مجلس الإدارة أن يزود المساهمين بالقوائم المالية للشركة وتقرير مجلس الإدارة وتقرير مراجع الحسابات، ما لم تُنشر في جريدة يومية توزع داخل أو على مقربة من المدينة الكائن بها مقر الشركة الرئيس. كما يتعين على رئيس مجلس الإدارة إرسال صورة من هذه المستندات إلى وزارة التجارة وذلك قبل تاريخ انعقاد الجمعية العامة بخمسة عشر (١٥) يومًا على الأقل.

١٢–١٣–٣٠ توزيع الأرباح

يتم تخصيص توزيع الأرباح السنوية بعد خصم المصروفات العامة، كما يلي:

(أ) تجنيب ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية لتكوين احتياطي نظامي. ويجوز للجمعية العامة أن تقرر وقف تجنيب هذه النسبة إذا بلغ الاحتياطي المذكور ٣٠٪ من رأس المال المدفوع.

(ب) للجمعية العامة العادية بناء على اقتراح مجلس الإدارة تجنيب ٥٪ من صافي الأرباح لتكوين احتياطي اتفاقي وتخصيصه لغرض أو أغراض معينه تقررها الجمعية العامة.

(ج) للجمعية العامة العادية أن تقرر تكوين احتياطيات أخرى، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين. وللجمعية المذكورة كذلك أن تقتطع من صافي الأرباح لإنشاء مؤسسات اجتماعية لعاملي الشركة أو لمعاونة ما يكون قائمًا من هذه المؤسسات.

(د) يوزع من الباقي بعد ذلك على المساهمين نسبة معينة من الأرباح الصافية السنوية بحسب ما تقرره الجمعية العامة العادية.

(هـ) توزع الأرباح بشكل نقدي أو كأسهم مجانية أو كلهما معاً.

(و) على مجلس الإدارة أن يضمن في تقريره السنوي المقدم للجمعية العامة للشركة مقدار الأرباح الموزعة على المساهمين خلال الفترات المختلفة من السنة المالية بالإضافة إلى مقدار الأرباح الموصى بتوزيعها في نهاية السنة المالية ومبالغ توزيعات الأرباح المتراكمة أيضاً.

(ز) يجوز للشركة توزيع الأرباح المرحلية على مساهميها بشكل ربع سنوي أو نصف سنوي في حالة الوفاء بالمتطلبات التالية:

- تفويض الجمعية العامة لمجلس الإدارة بتوزيع الأرباح المرحلية بموجب قرار يجدد سنوياً.
- تحقيق الشركة لأرباح جيدة ومنتظمة.
- توافر سيولة معقولة لدى الشركة وامتلاكها القدرة على التوقع بصورة معقولة بمستوى أرباحها.
- أن يتوفر لدى الشركة أرباح قابلة للتوزيع وفقاً لآخر قوائمها المالية المدققة، كافية لتغطية الأرباح المقترح توزيعها، بعد خصم ما تم توزيعه ورسملته من تلك الأرباح بعد تاريخ هذه القوائم المالية.

١٢–١٣–٣١ المنازعات

إذا ارتكب أعضاء مجلس الإدارة فعلاً سبب ضررًا معينًا لأحد المساهمين، يحق لهذا المساهم مقاضاة أعضاء مجلس الإدارة لمسائلتهم قضائيًا بخصوص ذلك الضرر، على أن يظل للشركة الحق في اتخاذ إجراء مماثل. ويجب على المساهم أن يخطر الشركة بعزمه على رفع الدعوى.

١٢–١٣–٣٢ خسائر الشركة

إذا بلغت خسائر الشركة نصف (٢/١) رأس المال المدفوع في أي وقت خلال السنة المالية، وجب على أي مسؤول في الشركة أو مراجع الحسابات فور علمه بذلك إبلاغ رئيس مجلس الإدارة، وعلى رئيس مجلس الإدارة إبلاغ أعضاء المجلس فورًا بذلك. وعلى مجلس الإدارة خلال ١٥ يومًا من علمه بذلك دعوة الجمعية العامة غير العادية للاجتماع خلال خمسة وأربعين (٤٥) يومًا من تاريخ علمه بالخسائر لتقرر إما زيادة رأس مال الشركة أو تخفيضه وفقًا لأحكام نظام الشركات وذلك إلى الحد الذي تنخفض معه نسبة الخسائر إلى ما دون نصف (٢/١) رأس المال المدفوع، أو حل الشركة قبل الأجل المحدد في هذا النظام الأساس.

وتعد الشركة منقضية بقوة النظام إذا لم تجتمع الجمعية العامة خلال المدة المحددة في الفقرة أعلاه، أو إذا اجتمعت وتعذر عليها إصدار قرار في الموضوع، أو إذا قررت زيادة رأس المال وفق الأوضاع المقررة في الفقرة الواردة أعلاه ولم يتم الاكتتاب في كل زيادة رأس المال خلال تسعون (٩٠) يومًا من صدور قرار الجمعية بالزيادة.

١٢-١٣-٢٣ حل الشركة وتصفيتها

تدخل الشركة بمجرد انقضائها دور التصفية وتحتفظ بالشخصية الاعتبارية بالقدر اللازم للتصفية. ويصدر قرار التصفية الاختيارية من الجمعية العامة غير العادية ويجب أن يشتمل قرار التصفية على تعيين المصفي وتحديد سلطاته وأتعابه والقيود المفروضة على سلطاته والمدة الزمنية اللازمة للتصفية. ويجب ألّا تتجاوز مدة التصفية الاختيارية خمس سنوات ولا يجوز تمديدها لأكثر من ذلك إلا بأمر قضائي. وتنتهي سلطة مجلس ادارة الشركة بحلها ومع ذلك يظل أعضاء مجلس الإدارة قائمين على إدارة الشركة ويعدون بالنسبة إلى الغير في حكم المصفين إلى أن يُعين المصفي. وتبقى الجمعيات العمومية قائمة خلال مدة التصفية ويقتصر دورها على ممارسة اختصاصاتها التي لا تتعارض مع اختصاصات المصفي.

١٢-١٤ وصف الأسهم

١٢-١٤-١ رأس مال الشركة

يبلغ رأس مال الشركة الحالي مائتان وخمسون مليون (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى خمسة وعشرون مليون (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد.

١٢-١٤-٢ الأسهم العادية

تكون الأسهم اسمية ولا يجوز أن تصدر بأقل من قيمتها الاسمية. ومع ذلك يجوز أن تصدر بقيمة أعلى من قيمتها الاسمية، وفي هذه الحالة يضاف فرق القيمة إلى الاحتياطي النظامي حتى ولو بلغ هذا الاحتياطي حده الأقصى. علماً بأن السهم غير قابل للتجزئة فيما يتعلق بالشركة. وإذا امتلك عدة أشخاص سهماً واحداً، تعين عليهم اختيار شخص واحد من بينهم لممارسة الحقوق المتعلقة بهذا السهم نيابة عنهم، كما أنهم يتحملون جميعاً المسؤولية عن الالتزامات الناشئة عن امتلاك هذا السهم.

١٢-١٤-٣ إعادة شراء الأسهم

استناداً للمادة (١١٢) من نظام الشركات، التي تنص على أنه يجوز للشركة أن تشتري أسهمها وفقاً لضوابط تضعها الجهة المختصة، على ألّا يكون للأسهم التي تشتريها الشركة أصوات في جمعيات المساهمين.

١٢-١٤-٤ حقوق حملة الأسهم العادية

بموجب المادة (١١٠) من نظام الشركات، تثبت للمساهم جميع الحقوق المتصلة بالسهم، لا سيما حقه في الحصول على نصيب من الأرباح التي يتقرر توزيعها والحصول على نصيب من أصول الشركة عند التصفية وحضور الجمعيات العامة والمشاركة في مداولاتها والتصويت على قراراتها والتصرف في الأسهم وطلب الاطلاع على دفاتر الشركة ووثائقها ومراقبة أعمال مجلس الإدارة ورفع دعوى المسؤولية ضد أعضاء المجلس والطعن بالبطلان في قرارات الجمعية العامة وذلك بالشروط والقيود الواردة في نظام الشركات والنظام الأساس.

ويحق لكل مساهم مناقشة الأمور المدرجة في جدول أعمال الجمعية وتوجيه الأسئلة بشأنها إلى أعضاء مجلس الإدارة ومراجعي الحسابات. ويتعين على أعضاء مجلس الإدارة أو مراجع الحسابات الرد على أسئلة المساهمين إلى المدى الذي لا يعرض مصلحة الشركة للخطر. وإذا رأى المساهم أن الرد على سؤاله غير مقنع، يجوز له الاحتكام إلى الجمعية على أن يكون قرارها في هذا الشأن نافذاً.

١٢-١٤-٥ الجمعيات العامة

الجمعية العامة المكونة تكويناً صحيحاً تمثل جميع المساهمين وتنعقد في المدينة التي يقع بها المركز الرئيسي للشركة. فيما عدا الأمور التي تختص بها الجمعية العامة غير العادية، تختص الجمعية العامة العادية بجميع الأمور المتعلقة بالشركة، وتنعقد مرة على الأقل في السنة خلال الأشهر الستة (٦) التالية لانتهاء السنة المالية للشركة، ويجوز دعوة جمعيات عامة عادية أخرى كلما دعت الحاجة لذلك.

تختص الجمعية العامة غير العادية بتعديل نظام الشركة الأساس بالدرجة المسموح بها نظاماً. ولها أن تصدر قرارات في الأمور الداخلة في اختصاصات الجمعية العامة العادية وذلك بالشروط والأوضاع نفسها المقررة للجمعية العامة العادية.

تنشر الدعوة لانعقاد الجمعية العامة العادية في صحيفة يومية توزع في مركز الشركة الرئيس قبل الميعاد المحدد للانعقاد بواحد وعشرين (٢١) يوم على الأقل. وترسل صورة من الدعوة وجدول الأعمال إلى وزارة التجارة خلال المدة المحددة للنشر. لا يكون انعقاد اجتماع الجمعية العامة العادية صحيحاً إلا إذا حضره مساهمون يمثلون ربع رأس المال على الأقل وإذا لم يتوفر النصاب اللازم لعقد هذا الاجتماع في الاجتماع الأول، يجب الدعوة إلى عقد اجتماع ثان بعد ساعة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول بشرط أن تتضمن الدعوة لعقد الاجتماع الأول ما يفيد الإعلان عن إمكانية عقد هذا الاجتماع، أو إمكانية عقد اجتماع ثانٍ، خلال الثلاثين (٣٠) يوماً التالية للاجتماع السابق، وذلك بنفس الأوضاع المنصوص عليها للاجتماع الأول. وفي جميع الأحوال يكون الاجتماع الثاني صحيحاً أياً كان عدد الأسهم الممثلة فيه. لا يكون اجتماع الجمعية العامة غير العادية صحيحاً إلا إذا حضره مساهمون يمثلون نصف رأس المال على الأقل، فإذا لم يتوفر هذا النصاب في الاجتماع الأول وجهت الدعوة إلى اجتماع ثان يُعقد بعد ساعة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول، بشرط أن تتضمن الدعوة لعقد الاجتماع الأول ما يفيد الإعلان عن إمكانية عقد هذا الاجتماع، أو إمكانية عقد اجتماع ثانٍ، خلال الثلاثين (٣٠) يوم التالية للاجتماع السابق. ويكون الاجتماع الثاني صحيحاً إذا حضره عدد من المساهمين يمثلون ربع رأس المال على الأقل. وإذا لم يتوفر النصاب اللازم في الاجتماع الثاني، وجهت الدعوة إلى عقد اجتماع ثالث، ويكون الاجتماع الثالث صحيحاً أياً كان عدد الأسهم الممثلة فيه بعد موافقة الجهة المختصة. يرأس اجتماعات الجمعيات العامة للمساهمين رئيس مجلس الإدارة أو نائبه عند غيابه. ويحرر باجتماع الجمعية محضر يتضمن عدد المساهمين الحاضرين أو الممثلين وعدد الأسهم التي في حيازتهم وعدد الأصوات المقررة لها والقرارات التي اتخذت وعدد الأصوات التي وافقت عليها أو خالفتها وخلاصة وافية للمناقشات التي دارت في الاجتماع. وتدون المحاضر بصفة منتظمة عقب كل اجتماع في سجل خاص يوقعه رئيس الجمعية وأمين سرها وجامع الأصوات.



١٢–١٤–٦ حقوق التصويت

تمثل الجمعية العامة المنعقدة حسب الأصول جميع المساهمين، وتنعقد في المدينة التي يقع فيها مقر الشركة الرئيس. ويحق لكل مكتتب، أياً كان عدد أسهمه، حضور الجمعية التأسيسية بالأصالة أو نيابة عن غيره من المكتتبين.

ولكل مساهم صوت واحد عن كل سهم يمثله في اجتماع الجمعية التأسيسية. ويتم احتساب عدد الأصوات في الجمعيات العامة العادية وغير العادية على أساس صوت لكل سهم. ويتم اتباع أسلوب التصويت التراكمي في التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة وفقاً للائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية وأي تعديلات تطرأ عليها من وقت لآخر.

١٢–١٤–٧ مدة الشركة

مدة الشركة تسعة وتسعون (٩٩) سنة ميلادية تبدأ من تاريخ قيد الشركة بالسجل التجاري كشركة مساهمة، ويجوز دائماً إطالة مدة الشركة بقرار تصدره الجمعية العامة غير العادية قبل انتهاء أجلها بسنة واحدة على الأقل.

١٢–١٤–٨ حل الشركة وتصفيتها

عند انتهاء الشركة أو في حالة حلها قبل الأجل المحدد، تقرر الجمعية العامة غير العادية، بناء على اقتراح مجلس الإدارة، طريقة التصفية وتعيين مصفي أو أكثر وتحدد صلاحيتهم وأتعابهم. وتنتهي سلطة مجلس الإدارة بانقضاء الشركة، ومع ذلك يستمر مجلس الإدارة قائماً على إدارة الشركة إلى أن يتم تعيين المصفي وتبقى لأجهزة الشركة اختصاصاتها بالقدر الذي لا يتعارض مع اختصاصات المصفين.

١٢–١٤–٩ تعديل حقوق المساهمين

إن حقوق المساهمين المتعلقة بالحصول على نصيب من الأرباح التي يتقرر توزيعها والحق في الحصول على نصيب من أصول الشركة عند التصفية وحق حضور الجمعيات العامة والمشاركة في مداولاتها والتصويت على قراراتها وحق التصرف في الأسهم وحق طلب الاطلاع على دفاتر الشركة ووثائقها ومراقبة أعمال مجلس الإدارة ورفع دعوى المسؤولية ضد أعضاء المجلس والطعن بالبطلان في قرارات الجمعية العامة (وذلك بالشروط والقيود الواردة في نظام الشركات والنظام الأساس) مستمدة من نظام الشركات وبالتالي لا يمكن تعديلها.

١٢-١٥ الإقرارات المتعلقة بالمعلومات القانونية

يقر أعضاء مجلس الإدارة بما يلي:

(أ) أن هذا الإصدار لا يخالف الأنظمة واللوائح ذات العلاقة المعمول بها في المملكة العربية السعودية.

(ب) أن هذا الإصدار لا يخل بأي من العقود أو الاتفاقيات التي تكون الشركة طرفاً فيها.

(ج) أنه تم الإفصاح عن جميع المعلومات القانونية الجوهرية المتعلقة بالشركة في هذه النشرة.

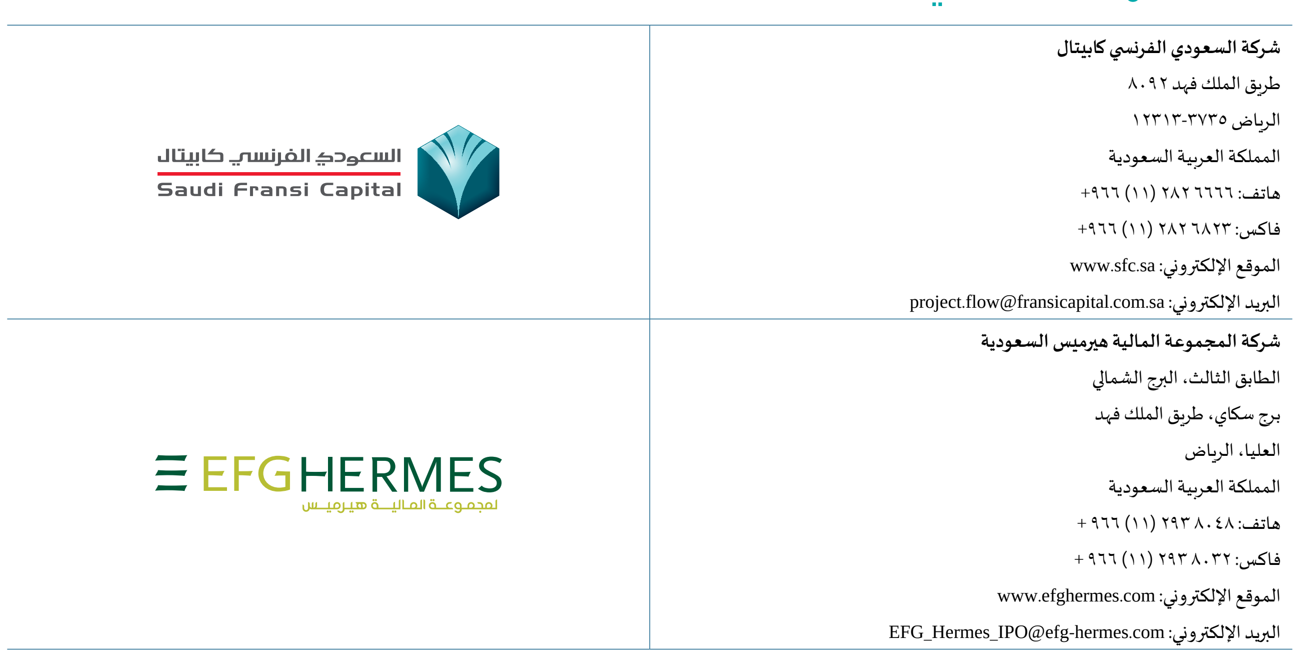
(د) إن الشركة ليست طرفًا في أي نزاعات أو دعاوى أو قضايا أو إجراءات تحقيق قائمة يمكن أن يكون لها تأثير جوهري على أعمال الشركة أو مركزها المالي.

(هـ) ولا يخضع أعضاء مجلس إدارة الشركة لأي دعاوى أو إجراءات قانونية قد تؤثر بمفردها أو بمجملها جوهرياً في أعمال الشركة أو وضعها المالي.

١٣- التعهد بتغطية الاكتتاب

قامت الشركة والمساهم البائع ومتعهد التغطية (شركة السعودي الفرنسي كابيتال وشركة المجموعة المالية هيرميس السعودية) بإبرام اتفاقية تعهد بتغطية الطرح بتاريخ [•]هـ الموافق [•]م، وافق بموجبها متعهد التغطية بتغطية كامل أسهم الطرح البالغة سبعة ملايين وخمسمائة ألف (٧,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي بموجب اتفاقية التعهد بالتغطية المبرمة مع الشركة («**اتفاقية التعهد بالتغطية**»)، مع مراعاة بعض الشروط والأحكام الواردة في اتفاقية التعهد بالتغطية، وفيما يلي اسم وعنوان متعهد التغطية:

١٣-١ متعهد التغطية



شركة السعودي الفرنسي كابيتال طريق الملك فهد ٨٠٩٢ الرياض ١٢٣١٣-٣٧٣٥ المملكة العربية السعودية هاتف: ٦٦٦٦ ٢٨٢ (١١) ٩٦٦+ فاكس: ٦٨٢٣ ٢٨٢ (١١) ٩٦٦+ الموقع الإلكتروني: www.sfc.sa البريد الإلكتروني: project.flow@fransicapital.com.sa	السعودي الفرنسي كابيتال Saudi Fransi Capital
شركة المجموعة المالية هيرميس السعودية الطابق الثالث، البرج الشمالي برج سكاي، طريق الملك فهد العليا، الرياض المملكة العربية السعودية هاتف: ٢٩٣٨٠٤٨ (١١) ٩٦٦ + فاكس: ٢٩٣٨٠٣٢ (١١) ٩٦٦ + الموقع الإلكتروني: www.efghermes.com البريد الإلكتروني: EFG_Hermes_IPO@efg-hermes.com	EFG HERMES المجموعة المالية هيرميس

وفيما يلي البنود الرئيسية التي اشتملت عليها اتفاقية التعهد بالتغطية:

١٣-٢ ملخص اتفاقيات التعهد بالتغطية

وفقًا لشروط وأحكام اتفاقية التعهد بالتغطية:

(أ) يتعهد المساهم البائع لمتعهد التغطية على قيامهم بالآتي في أول يوم عمل يلي اكتمال تخصيص أسهم الطرح بعد انتهاء فترة الطرح:

١- بيع وتخصيص أسهم الطرح للمكتتبين الأفراد أو الفئات المشاركة التي تم قبول طلبات اكتتابهم من قبل الجهات المستلمة.

٢- بيع وتخصيص أسهم الطرح التي لم يتم شراؤها من قبل المكتتبين الأفراد أو الفئات المشاركة في الطرح إلى متعهد التغطية.

(ب) يتعهد متعهد التغطية للشركة وللمساهم البائع بشراء أي أسهم طرح لم يتم الاكتتاب فيها من قبل المكتتبين الأفراد أو الفئات المشاركة، وفقًا لما هو وارد أدناه:

الجدول ١٣-١: الأسهم المتعهد بتغطيتها

متعهد التغطية	عدد أسهم الطرح المتعهد بتغطيتها	نسبة أسهم الطرح المتعهد بتغطيتها
السعودي الفرنسي كابيتال	٦,٧٥٠,٠٠٠	٩٠٪
شركة المجموعة المالية هيرميس السعودية	٧٥٠,٠٠٠	١٠٪

١٣-٣ تكاليف التعهد بالتغطية

سوف يدفع المساهم البائع إلى متعهد التغطية أتعاب التعهد بالتغطية بناء على إجمالي قيمة الطرح. إضافة إلى ذلك، فقد وافق المساهم البائع على دفع المصاريف والتكاليف الخاصة بالطرح بالنيابة عن الشركة.

١٤- المصاريف

سوف يتحمل المساهم البائع جميع المصاريف والتكاليف المتعلقة بالطرح والتي تقدر بحوالي [•] ريال سعودي، وتشمل هذه المصاريف أتعاب المستشار المالي، وأتعاب متعهد التغطية، ومدير الاكتتاب، ومدير سجل اكتتاب المؤسسات، والمستشار القانوني، ومستشار العناية المهنية المالي، ومستشار دراسة السوق، إضافةً إلى أتعاب الجهات المستلمة ومصاريف التسويق والطباعة والتوزيع وغيرها من المصاريف ذات العلاقة، وسيتم خصم مصاريف الطرح من متحصلات الطرح. ولن تتحمل الشركة دفع المصاريف المتعلقة بالطرح.

١٥- تعهدات ما بعد الإدراج

تتعهد الشركة بعد إدراجها بما يلي:

(أ) تعبئة النموذج ٨ (المتعلق بالالتزام بلائحة حوكمة الشركات)، وفي حال عدم التزام الشركة بأي من متطلبات لائحة حوكمة الشركات، فيتعين عليها حينئذ توضيح أسباب ذلك.

(ب) إخطار الهيئة بتاريخ انعقاد أول جمعية عامة بعد الإدراج، بحيث يتسنى لأي ممثل حضور الاجتماع.

(ج) تقديم الأعمال والعقود التي يكون لأي من أعضاء مجلس الإدارة فيها مصلحة مباشرة أو غير المباشرة للجمعية العامة للترخيص لها (وفقًا لنظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات)، وشريطة منع عضو مجلس الإدارة ذو المصلحة من الاشتراك في التصويت على القرار الذي يصدر في هذا الشأن في مجلس الإدارة والجمعية العامة (لمزيد من التفاصيل بخصوص المعاملات والعقود مع الأطراف ذوي العلاقة، الرجاء مراجعة القسم (١٢-٩) («**المعاملات والعقود مع الأطراف ذوي العلاقة**»)).

(د) الإفصاح عن التطورات الجوهرية المتعلقة بالمشاريع الواردة في القسم (٤-٧) («**الخطط والمبادرات المستقبلية**»).

(هـ) الالتزام بكافة المواد الإلزامية من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج ولائحة حوكمة الشركات مباشرةً بعد الإدراج.

ووفقًا لذلك، يتعهد أعضاء مجلس إدارة الشركة بعد الإدراج بما يلي:

(أ) تسجيل جميع القرارات والمداولات في شكل محاضر اجتماعات مكتوبة وموقعة من قبل رئيس المجلس وأمين السر.

(ب) الإفصاح عن تفاصيل أية معاملات مع أطراف ذوي علاقة حسب متطلبات نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات.

١٦- الإعفاءات

لم تتقدم الشركة إلى الهيئة بطلب الحصول على أي إعفاءات من أي من متطلبات نظامية.

١٧- شروط وأحكام الاكتتاب

تم تقديم طلب لتسجيل وطرح الأوراق المالية إلى الهيئة وطلب لإدراج الأسهم إلى السوق وفقًا لكل من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج.

يجب على جميع المكتتبين قراءة شروط وأحكام الاكتتاب بعناية تامة قبل استكمال تعبئة نموذج طلب الاكتتاب، حيث يعتبر توقيع طلب الاكتتاب وتقديمه لأي من الجهات المستلمة بمثابة إقرار بالقبول بشروط وأحكام الاكتتاب المذكورة والموافقة عليها.

١٧-١ الاكتتاب في أسهم الطرح

تتكون عملية الطرح من سبعة ملايين وخمسمائة ألف (٧,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريالات سعودية للسهم الواحد بسعر طرح يبلغ [•] ريال وقيمة إجمالية تبلغ [•] ريال، والمتضمن قيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد مدفوعة بالكامل. وتمثل أسهم الطرح ما نسبته ثلاثون بالمائة (٣٠٪) من رأس مال الشركة. علمًا بأن الطرح على المكتتبين الأفراد وإدراج أسهم الشركة بعد ذلك، منوط بنجاح اكتتاب الجهات المشاركة بكامل أسهم الطرح، وسيتم إلغاء الطرح في حال لم يتم تغطية الطرح خلال هذه الفترة. ويجوز للهيئة تعليق الطرح بعد الموافقة على هذه النشرة وقبل تسجيل وقبول الأسهم للإدراج في السوق، في حال حدوث تغيير جوهري من شأنه التأثير بشكل سلبي وجوهري على عمليات الشركة.

ويقتصر هذا الطرح على الشريحتين التاليتين من المستثمرين:

١٧-١-١ الشريحة (أ): الفئات المشاركة

تشمل هذه الشريحة الفئات التي يحق لها المشاركة في بناء سجل الأوامر وفقًا لتعليمات بناء سجل الأوامر (للمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة القسم (١) («**التعريفات والمصطلحات**»)). ويبلغ عدد أسهم الطرح التي سيتم تخصيصها مبدئيًا للجهات المشاركة سبعة ملايين وخمسمائة ألف (٧,٥٠٠,٠٠٠) سهم طرح تمثل ما نسبته (١٠٠٪) من إجمالي أسهم الطرح، علمًا بأنه في حال وجود طلب كافٍ من قبل المكتتبين الأفراد، يحق لمدير سجل اكتتاب المؤسسات تخفيض عدد أسهم الطرح التي تم سابقًا تخصيصها بشكل مبدئي للجهات المشاركة إلى ستة ملايين وسبعمائة وخمسون ألف (٦,٧٥٠,٠٠٠) سهم لتمثل ما نسبته (٩٠٪) من إجمالي أسهم الطرح.

١٧-١-٢ الشريحة (ب): المكتتبون الأفراد

تشمل هذه الشريحة الأشخاص السعوديين الطبيعيين، بما في ذلك المرأة السعودية المطلقة أو الأرملة التي لها أولاد قصّر من زوج غير سعودي حيث يحق لها أن تكتتب بأسمائهم لصالحها شريطة أن تقدم ما يثبت أنها مطلقة أو أرملة وما يثبت أمومتها للأولاد القصر، وأي شخص طبيعي غير سعودي مقيم أو مواطني دول مجلس التعاون الخليجي العربي ممن لديهم حساب بنكي لدى أحد الجهات المستلمة ويحق لهم فتح حساب استثماري. ويعد لاغيًا اكتتاب من اكتتب باسم مطلقته، وإذا ثبت القيام بعملية من هذا النوع فسيطبق النظام بحق مقدم الطلب، وفي حال تم الاكتتاب مرتين يعتبر الاكتتاب الثاني لاغيًا ويتم أخذ الاكتتاب الأول فقط بالاعتبار. وسوف يُخصص للمكتتبين الأفراد بحد أقصى سبعمائة وخمسون ألف (٧٥٠,٠٠٠) سهم عادي، والتي تمثل نسبة (١٠٪) من إجمالي أسهم الطرح. وفي حال عدم اكتتاب المكتتبين الأفراد بكامل عدد الأسهم المخصصة لهم، يحق لمدير سجل اكتتاب المؤسسات تخفيض عدد الأسهم المخصصة لهم لتتناسب مع عدد الأسهم التي تم الاكتتاب بها من قبلهم.

١٧-٢ بناء سجل الأوامر للفئات المشاركة

(أ) سيتم تحديد النطاق السعري عند بناء سجل الأوامر وإتاحته لجميع الفئات المشاركة من قبل الشركة والمستشار المالي للمصدر دون أي قيود.

(ب) يجب على كل من الفئات المشاركة تقديم طلب المشاركة في عملية بناء سجل الأوامر خلال ملء استمارة الطلب، ويجوز للجهات المشاركة تغيير طلباتها أو إلغاءها في أي وقت خلال مدة بناء سجل الأوامر، على أن يكون تغيير تلك الطلبات من خلال تقديم استمارة طلب معدلة أو استمارة طلب إلحاقيه (حيثما ينطبق). وذلك قبل عملية تحديد سعر الطرح التي سوف تتم قبل بدء فترة الطرح. ويجب ألا يقل عدد أسهم الطرح التي يكتتب فيها كل من الجهات المشاركة عن مائة ألف (١٠٠,٠٠٠) سهم، ولا يزيد عن مليون ومائتان وتسعة وأربعون ألف وتسعمائة وتسعة وتسعون (١,٢٤٩,٩٩٩) سهم، وفيما يتعلق بالصناديق العامة فقط، بما لا يتجاوز الحد الأقصى لكل صندوق عام مشارك والذي يتم تحديده وفقًا لتعليمات بناء سجل الأوامر. ويجب أن يكون عدد الأسهم المطلوبة قابلة للتخصيص. وسيقوم مدير سجل اكتتاب المؤسسات بإخطار الجهات المشاركة بخصوص سعر الطرح وعدد أسهم الطرح المخصصة مبدئيًا لهم. ويجب أن تبدأ عملية اكتتاب الجهات المشاركة أثناء فترة الطرح التي تشمل كذلك المكتتبين الأفراد وذلك وفقًا لشروط وتعليمات الاكتتاب المفصلة في نماذج طلبات الاكتتاب.

(ج) بعد إكمال عملية بناء سجل الأوامر للجهات المشاركة، سيقوم مدير سجل اكتتاب المؤسسات بالإعلان عن نسبة التغطية من قبل الجهات المشاركة.

(د) سيكون لمدير سجل اكتتاب المؤسسات والشركة صلاحية تحديد سعر الطرح وفقًا لقوى العرض والطلب على ألا يزيد عن السعر المحدد في اتفاقية تعهد التغطية.

٣-١٧ الاكتتاب من قبل المستثمرين الأفراد

يجب على كل من المكتتبين الأفراد الاكتتاب بعدد أسهم لا يقل عن عشرة (١٠) أسهم طرح كحد أدنى، ولا يزيد عن مائتان وخمسون ألف (٢٥٠,٠٠٠) سهم عادي كحد أقصى. ولا يسمح بتغيير أو سحب طلب الاكتتاب بعد تسليمه.

ستكون نماذج طلبات الاكتتاب متاحة خلال فترة الطرح في جميع فروع الجهات المستلمة. ويجب اكمال نماذج طلبات الاكتتاب وفقًا للتعليمات الواردة أدناه. وبإمكان المكتتبين الأفراد الذين اشتركوا في أحد الاكتتابات التي جرت مؤخرًا الاكتتاب عن طريق الإنترنت أو الهاتف المصرفي أو أجهزة الصراف الآلي التابعة للجهات المستلمة التي تقدّم كل هذه الخدمات أو بعضها لعملائها شريطة أن:

(أ) يكون لدى المكتتب الفرد حساب لدى إحدى الجهات المستلمة التي تقدم مثل هذه الخدمات.

(ب) لا يكون قد طرأ أي تغيير على المعلومات الخاصة بالمكتتب الفرد منذ اكتتابه في طرح جرى حديثًا.

إن توقيع المكتتب الفرد على نموذج طلب الاكتتاب وتقديمه للجهات المستلمة يمثل اتفاقية ملزمة بين المساهم البائع والمكتتب الفرد مقدم الطلب.

وبإمكان المكتتبين الأفراد الحصول على نسخة من هذه النشرة من موقع الشركة (www.awpt.com.sa) أو هيئة السوق المالية (www.cma.org.sa) أو المستشار المالي (www.sfc.sa)، وكذلك يمكن الحصول على نسخة من هذه النشرة ونماذج الاكتتاب من فروع الجهات المستلمة التالية (أو عن طريق مواقعهم الإلكترونية بالنسبة للجهات المستلمة التي تقدم مثل هذه الخدمة):

البنك السعودي الفرنسي طريق الملك سعود ص ب ٥٦٠٠٦ الرياض ١١٥٥٤ المملكة العربية السعودية هاتف: ٩٢٠٠٠٠٥٧٦ ٩٦٦+ فاكس: ٤٠٢٧٢٦١ (١١) ٩٦٦+ الموقع الإلكتروني: www.alfransi.com.sa البريد الإلكتروني: Fransiplusadmin@alfransi.com.sa	
بنك الرياض طريق الدائري الشرقي ص ب ٢٢٦٢٢ الرياض ١١٦١٤ المملكة العربية السعودية هاتف: ٤٠١٣٠٣٠ (١١) ٩٦٦+ فاكس: ٤٠٣٠٠١٦ (١١) ٩٦٦+ الموقع الإلكتروني: www.riyadbank.com البريد الإلكتروني: customercare@riyadbank.com	
البنك السعودي البريطاني (ساب) شارع الأمير عبدالعزيز بن مساعد بن جلوي ص.ب. رقم ٩٠٨٤ الرياض ١١٤١٣ المملكة العربية السعودية هاتف: ٤٤٠٨٤٤٠ (١١) ٩٦٦+ فاكس: ٢٧٦٣٤١٤ (١١) ٩٦٦+ الموقع الإلكتروني: www.sabb.com البريد الإلكتروني: sabb@sabb.com	

ستبدأ الجهات المستلمة في استلام طلبات اكتتاب الأفراد في فروعها في كافة أنحاء المملكة بدءًا من الثلاثاء ١٤٤٢/٠٧/٠٤هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/١٦م) ولغاية الأربعاء ١٤٤٢/٠٧/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/١٧م). وعند توقيع وتسليم نموذج طلب الاكتتاب، تقوم الجهة المستلمة بختم وتقديم نسخة من طلب الاكتتاب المستوفية إلى المكتتب الفرد. وفي حالة عدم اكتمال أو عدم صحة المعلومات المقدمة في طلب الاكتتاب أو في حال عدم ختمها من قبل الجهة المستلمة، يعتبر طلب الاكتتاب لاغيًا، ولا يجوز حينها للمكتتب الفرد المطالبة بأي تعويض عن أي ضرر جراء هذا الإلغاء.

ينبغي على المكتتب الفرد تحديد عدد الأسهم التي يقوم بالتقدم للاكتتاب فيها في نموذج طلب الاكتتاب، بحيث يكون إجمالي مبلغ الاكتتاب هو حاصل ضرب عدد أسهم الطرح المطلوب الاكتتاب فيها بسعر الطرح البالغ [•] ريال سعودي للسهم.

لن يقبل الاكتتاب للمكتتب الفرد بأقل من عشرة (١٠) أسهم أو بكسور الأسهم، وأي اكتتاب في الأسهم فوق ذلك، يجب أن يكون بمضاعفات هذا الرقم، فيما يكون الحد الأقصى للاكتتاب مائتان وخمسون ألف (٢٥٠,٠٠٠) سهمًا من أسهم الطرح.

يجب تقديم طلب الاكتتاب خلال فترة الطرح مرفقًا به المستندات التالية، حسبما ينطبق (وعلى الجهات المستلمة مطابقة الصور مع النسخ الأصلية، ومن ثم إعادة النسخ الأصلية إلى المكتتب الفرد):

(أ) أصل وصورة بطاقة الهوية الوطنية (للمكتتب الفرد، ويشمل ذلك الأفراد السعوديين والخليجيين).

(ب) أصل وصورة سجل الأسرة (عندما يكون الاكتتاب بالنيابة عن أفراد الأسرة).

(ج) أصل وصورة صك الوكالة الشرعية (عندما يكون الاكتتاب بالنيابة عن الغير).

(د) أصل وصورة صك الوصاية الشرعية (عندما يكون الاكتتاب بالنيابة عن أيتام).

(هـ) أصل وصورة صك الطلاق (عندما يكون الاكتتاب بالنيابة عن أبناء المرأة السعودية المطلقة).

(و) أصل وصورة شهادة الوفاة (عندما يكون الاكتتاب بالنيابة عن أبناء المرأة السعودية الأرملة).

(ز) أصل وصورة شهادة الميلاد (عندما يكون الاكتتاب بالنيابة عن أبناء المرأة السعودية المطلقة أو الأرملة).

وفي حالة تقديم نموذج طلب اكتتاب نيابة عن مكتتب فرد (تنطبق على الوالدين والأبناء فقط)، يجب أن يكتب الوكيل اسمه وأن يرفق أصل وصورة وكالة سارية المفعول. ويجب أن تكون الوكالة صادرة من كاتب العدل بالنسبة للمكتتبين الأفراد المقيمين داخل المملكة، أما المكتتبين الأفراد المقيمين خارج المملكة، فيجب تصديق الوكالة من خلال السفارة أو القنصلية السعودية في الدولة المعنية. ويقوم الموظف المسؤول في الجهة المستلمة بمطابقة الصور مع الأصل وإعادة الأصل للمكتتب.

يكتفي بتعبئة طلب اكتتاب واحد لكل مكتتب فرد رئيسي يكتتب لنفسه ولأفراد عائلته المقيدين في دفتر العائلة إذا كان أفراد العائلة سيكتتبون بنفس عدد الأسهم التي يتقدم المكتتب الرئيسي بطلبها، ويترتب على ذلك ما يلي:

(أ) يتم تسجيل جميع الأسهم المخصصة للمكتتب الفرد الرئيسي والمكتتبين التابعين باسم المكتتب الفرد الرئيسي.

(ب) تعاد المبالغ الفائضة عن الأسهم غير المخصصة إلى المكتتب الفرد الرئيسي والتي دفعها بنفسه أو عن مكتتبين تابعين.

(ج) يحصل المكتتب الفرد الرئيسي على كامل أرباح الأسهم الموزعة عن الأسهم المخصصة للمكتتب الفرد الرئيسي وللمكتتبين التابعين (في حال عدم بيع الأسهم أو نقل ملكيتها).

يستخدم طلب اكتتاب منفصل في حالة:

(أ) إذا رغب المكتتب في تسجيل أسهم الطرح التي يتم تخصيصها باسم غير اسم المكتتب الفرد الرئيسي.

(ب) إذا اختلفت كمية الأسهم التي يرغب المكتتب الفرد الرئيسي الاكتتاب بها عن المكتتبين الأفراد التابعين.

(ج) إذا رغبت الزوجة أن تكتتب باسمها وأن تسجل أسهم الطرح المخصصة لحسابها (فعليها تعبئة نموذج طلب اكتتاب منفصل عن نموذج طلب الاكتتاب الذي تم إكماله من قبل المكتتب الفرد الرئيسي)، وفي هذه الحالة يلغى أي نموذج طلب اكتتاب تقدم به زوجها نيابة عنها، وتقوم الجهة المستلمة بالتعامل مع طلب الاكتتاب المنفصل التي تقدمت به تلك الزوجة.

يحق للمرأة السعودية المطلقة أو الأرملة التي لها أولاد قُصَّر من زوج غير سعودي أن تكتتب بأسمائهم لصالحها شريطة إبراز ما يثبت أمومتها لهم. ويعد اكتتاب من اكتتب باسم مطلقته لاغيًا وسيخضع للعقوبات المنصوص عليها في النظام وفي حال اكتتب مكتتب رئيسي لنفسه ولأفراد عائلته المقيدين في سجل الأسرة، ومن ثم قام أحد أفراد تلك الأسرة بالاكتتاب بطلب منفصل، سيتم إلغاء فقط طلب فرد الأسرة الذي قام بتقديم طلب منفصل من طلب المكتتب الرئيسي.

خلال فترة الطرح، تقبل فقط الإقامة سارية المفعول للتعريف بالتابعين غير السعوديين، ولن تقبل جوازات السفر أو شهادات الميلاد. ويمكن تضمين التابعين غير السعوديين كتابعين فقط مع أمهاتهم، ولا يمكنهم الاكتتاب كمكتتبين رئيسيين. والعمر الأقصى للتابعين غير السعوديين الذين يتم تضمينهم مع أمهاتهم هو ١٨ عامًا، وأية وثائق صادرة من أي حكومة أجنبية يجب أن يتم تصديقها من قبل سفارة أو قنصلية المملكة في الدولة المعنية.

يوافق كل مكتتب فرد على الاكتتاب في الأسهم المحددة في نموذج طلب الاكتتاب الذي قدمه على شرائها بمبلغ يعادل عدد أسهم الطرح المتقدم بطلبها مضروبًا بسعر الطرح البالغ [•] ريال سعودي للسهم. ويعتبر كل مكتتب فرد أنه قد تملك عدد أسهم الطرح المخصصة له عند تحقق الشروط التالية:

(أ) تسليم نموذج طلب الاكتتاب إلى أي من الجهات المستلمة من قبل المكتتب الفرد.

(ب) تسديد المكتتب الفرد لكامل قيمة الأسهم التي طلب الاكتتاب بها إلى الجهة المستلمة.

(ج) تقديم خطاب التخصيص من الجهة المستلمة إلى المكتتب الفرد والذي يحدد من خلاله عدد الأسهم المخصصة له.

يجب أن يتم دفع إجمالي قيمة أسهم الطرح بالكامل لدى الجهات المستلمة من خلال الخصم من حساب المكتتب الفرد لدى الجهة المستلمة التي يتم فيها تقديم طلب الاكتتاب.

إذا كان أي نموذج طلب اكتتاب غير مطابقة لشروط وأحكام الاكتتاب، يكون للشركة الحق في رفض هذا الطلب كليًا أو جزئيًا، ويقر المكتتب الفرد بموافقته على أي عدد من الأسهم يتم تخصيصها له، إلا إذا تجاوز عدد الأسهم المخصصة له عدد الأسهم التي تقدم بالاكتتاب لها.

١٧-٤ التخصيص ورد الفائض

سيقوم مدير الاكتتاب والجهات المستلمة بفتح وإدارة حساب أمانة يتم تسميته «الاكتتاب العام في شركة الخريّف لتقنية المياه والطاقة»، ويجب على كل جهة مستلمة أن تودع المبالغ التي قامت بتحصيلها من المكتتبين الأفراد في حساب الأمانة المذكور.

وسيقوم مدير الاكتتاب أو الجهات المستلمة (حسب الحال) بإرسال إشعارات للمكتتبين لإعلامهم بالعدد النهائي لأسهم الطرح المخصصة لكل منهم مع المبالغ التي سيتم استردادها. وسوف يتم إعادة فائض الاكتتاب (إن وجد) إلى المكتتبين دون أي عمولات أو استقطاعات وسيتم إيداعها في حساب المكتتب المحدد في نموذج طلب الاكتتاب وسوف يتم الإعلان عن عملية التخصيص النهائي في يوم الإثنين ١٤٤٢/٠٧/١٠هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/٢٢م)، ورد الفائض في موعد أقصاه الإثنين ١٤٤٢/٠٧/١٠هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/٢٢م) (لمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة قسم «**التواريخ المهمة وإجراءات الاكتتاب**» في الصفحة (ل) والقسم (١٧) («**شروط وأحكام الاكتتاب**»)). وينبغي على المكتتب التواصل مع مدير الاكتتاب أو فرع الجهة المستلمة التي قدم نموذج طلب الاكتتاب لديه (حسب الأحوال) في حال الرغبة في الحصول على تفاصيل إضافية.

١٧-٤-١ تخصيص أسهم الطرح للجهات المشاركة

يحدد تخصيص الأسهم المطروحة للجهات المشاركة من قبل المستشار المالي، حيث يمكن تخصيص الأسهم وفقًا لما يراه مناسبًا بالتنسيق مع المصدر باستخدام آلية تخصيص الأسهم الاختيارية، وذلك بعد اكتمال تخصيص أسهم الطرح للمكتتبين الأفراد شريطة ألا يقل عدد أسهم الطرح المخصصة للجهات المشاركة مبدئياً عن سبعة ملايين وخمسمائة ألف (٧,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي تمثل (١٠٠٪) من أسهم الطرح، على ألا يقل التخصيص النهائي للجهات المشاركة عن ستة ملايين وسبعمائة وخمسون ألف (٦,٧٥٠,٠٠٠) سهم عادي تمثل (٩٠٪) من أسهم الطرح.

١٧-٤-٢ تخصيص أسهم الطرح للمكتتبين الأفراد

سيتم تخصيص سبعمائة وخمسون ألف (٧٥٠,٠٠٠) سهم عادي من أسهم الطرح كحد أقصى بما يعادل (١٠٪) من إجمالي أسهم الطرح للمكتتبين الأفراد. علمًا بأن الحد الأدنى للتخصيص لكل مكتتب فرد هو عشرة (١٠) أسهم، كما أن الحد الأقصى لكل مكتتب فرد هو مائتان وخمسون ألف (٢٥٠,٠٠٠) سهم، وسيتم تخصيص ما يتبقى من أسهم الطرح، إن وجدت، وفقًا لما يقترحه المصدر والمستشار المالي. في حال تجاوز عدد المكتتبين الأفراد خمسة وسبعون ألف (٧٥,٠٠٠) مكتتب فرد، لا تضمن الشركة الحد الأدنى للتخصيص وسيتم التخصيص وفقًا لما تقترحه الشركة ومدير سجل اكتتاب المؤسسات. وسوف يتم إعادة فائض الاكتتاب (إن وجد) إلى المكتتبين الأفراد دون أي عمولات أو استقطاعات من قبل الجهات المستلمة.

١٧-٥ الحالات التي يجوز فيها تعليق التداول أو إلغاء الإدراج

١٧-٥-١ صلاحية تعليق التداول أو إلغاء الإدراج

(أ) يجوز للهيئة تعليق تداول الأوراق المالية المدرجة أو إلغاء إدراجها في أي وقت حسبما تراه مناسبًا، وذلك في أي من الحالات الآتية:

١- إذا رأت ضرورة ذلك حمايةً للمستثمرين أو للمحافظة على سوق منتظمة.

٢- إذا أخفقت الشركة إخفاقا تراه الهيئة جوهريًا في الالتزام بنظام السوق المالية أو لوائحه التنفيذية أو قواعد السوق.

٣- إذا لم تسدد الشركة أي مقابل مالي مستحق للهيئة أو السوق أو أي غرامات مستحقة للهيئة في مواعيدها.

٤- إذا رأت أن الشركة أو أعمالها أو مستوى عملياتها أو أصولها لم تعد مناسبة لاستمرار إدراج أوراقه المالية في السوق.

٥- عند الإعلان عن استحواذ عكسي لا يتضمن معلومات كافية بشأن الصفقة المقترحة. وفي حال أعلن المصدر عن معلومات كافية تتعلق بالكيان المستهدف، واقتنعت الهيئة، بعد إعلان المصدر، بأنه ستتوافر معلومات كافية متاحة للجمهور حول الصفقة المقترحة للاستحواذ العكسي، فللهيئة اتخاذ قرار بعدم تعليق التداول في هذه المرحلة.

٦- عند تسرب معلومات عن الصفقة المقترحة للاستحواذ العكسي، ويتعذر على المصدر تقييم وضعه المالي بدقة ويتعذر إبلاغ السوق وفقًا لذلك.

٧- عند قيد طلب افتتاح إجراء إعادة التنظيم المالي للشركة في حال بلغت خسائرها المتراكمة ٥٠٪ فأكثر من رأس مالها لدى المحكمة بموجب نظام الإفلاس.

٨- عند قيد طلب افتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية للشركة لدى المحكمة بموجب نظام الإفلاس.

٩- عند صدور حكم المحكمة النهائي بإنهاء إجراء إعادة التنظيم المالي وافتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية للشركة لدى المحكمة بموجب نظام الإفلاس.

١٠- عند صدور حكم المحكمة النهائي بافتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية للشركة لدى المحكمة بموجب نظام الإفلاس.

(ب) يخضع رفع تعليق التداول المفروض بموجب الفقرة (أ) أعلاه للاعتبارات الآتية:

١- معالجة الأوضاع التي أدت إلى التعليق بشكل كاف، وعدم وجود ضرورة لاستمرار التعليق حمايةً للمستثمرين.

٢- أن رفع التعليق من المرجح عدم تأثيره في النشاط العادي للسوق.

٣- التزام المصدر بأي شروط أخرى تراها الهيئة.

٤- عند صدور حكم المحكمة النهائي بافتتاح إجراء إعادة التنظيم المالي للشركة بموجب نظام الإفلاس ما لم يكن مُوقفاً عن مزاولة نشاطاته من قبل الجهة المختصة ذات العلاقة، وذلك في حال كان التعليق وفق الفقرة الفرعية (٧) من الفقرة (أ) أعلاه.

٥- عند صدور حكم المحكمة النهائي برفض افتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية بموجب نظام الإفلاس ما لم يكن مُوقفاً عن مزاولة نشاطاته من قبل الجهة المختصة ذات العلاقة، وذلك في حال كان التعليق وفق الفقرة الفرعية (٨) من الفقرة (أ) أعلاه.

(ج) تعلق السوق تداول الأوراق المالية للمصدر في أي من الحالات الآتية:

١- عند عدم التزام المصدر بالمواعيد المحددة للإفصاح عن معلوماته المالية الدورية خلال الفترات المحددة في اللوائح التنفيذية ذات العلاقة.

٢- عند تضمن تقرير مراجع الحسابات على القوائم المالية للمصدر رأي معارض أو امتناع عن إبداء الرأي.

٣- إذا لم تستوف متطلبات السيولة المحددة في البابين الثاني والثامن من قواعد الإدراج بعد مضي المهلة التي تحددها السوق للمصدر لتصحيح أوضاعه ما لم توافق الهيئة على خلاف ذلك.

٤- عند صدور قرار عن الجمعية العامة غير العادية للمصدر بتخفيض رأس ماله وذلك ليومي التداول التاليين لصدور القرار.

(د) ترفع السوق التعليق المشار إليه في الفقرات الفرعية (١) (٢) من الفقرة (ج) أعلاه، بعد مضي جلسة تداول واحدة تلي انتفاء سبب التعليق، وفي حالة إتاحة تداول أسهم المصدر خارج المنصة، ترفع السوق التعليق خلال مدة لا تتجاوز خمسة جلسات تداول تلي انتفاء سبب التعليق.

(هـ) يجوز للسوق في أي وقت أن تقترح على الهيئة تعليق تداول أي أوراق مالية مدرجة أو إلغاء إدراجها إذا رأت من المرجح حدوث أي من الحالات الواردة في الفقرة (أ) أعلاه.

(و) يجب على المصدر الذي عُلق تداول أوراقه المالية الاستمرار في الالتزام بالنظام ولوائحه التنفيذية وقواعد السوق.

(ز) إذا استمر تعليق تداول الأوراق المالية مدة (٦) أشهر من دون أن يتخذ المصدر إجراءات مناسبة لتصحيح ذلك التعليق، فيجوز للهيئة إلغاء إدراج الأوراق المالية للمصدر.

(ح) عند إكمال المصدر لعملية استحواذ عكسي، يلغى إدراج أسهم المصدر. وإذا رغب المصدر في إعادة إدراج أسهمه، فعليه تقديم طلب جديد لإدراج أسهمه وفقاً لقواعد الإدراج واستيفاء المتطلبات ذات العلاقة المنصوص عليها في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.

(ط) لا تخلّ هذه المادة بتعليق التداول أو إلغاء الإدراج الناتج عن خسائر الشركة بناءً على اللوائح التنفيذية وقواعد السوق ذات العلاقة.

١٧-٥-٢ الإلغاء الاختياري للإدراج

(أ) لا يجوز لمصدر أدرجت أوراقه المالية في السوق إلغاء الإدراج إلا بموافقة مسبقة من الهيئة. وللحصول على موافقة الهيئة، يجب على المصدر تقديم طلب الإلغاء إلى الهيئة مع تقديم إشعار متزامن للسوق بذلك، وأن يشمل الطلب المعلومات الآتية:

١- الأسباب المحددة لطلب الإلغاء.

٢- نسخة من الإفصاح المشار إليه في الفقرة (د) أدناه.

٣- نسخة من المستندات ذات العلاقة ونسخة من كل وثيقة مرسلة إلى المساهمين، إذا كان إلغاء الإدراج نتيجة عملية استحواذ أو أي إجراء آخر يتخذه المصدر.

٤- أسماء ومعلومات الاتصال الخاصة بالمستشار المالي والمستشار القانوني المعينيَّن وفقًا للوائح التنفيذية ذات العلاقة.

(ب) يجوز للهيئة – بناءً على تقديرها – قبول طلب الإلغاء أو رفضه.

(ج) يجب على المصدر الحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية على إلغاء الإدراج بعد حصوله على موافقة الهيئة.

(د) عند إلغاء الإدراج بناءً على طلب المصدر، يجب على المصدر أن يفصح للجمهور عن ذلك في أقرب وقت ممكن. ويجب أن يتضمن الإفصاح على الأقل سبب الإلغاء وطبيعة الحدث الذي أدى إليه ومدى تأثيره في نشاطات المصدر.

١٧-٥-٣ التعليق المؤقت للتداول

(أ) يجوز للمصدر أن يطلب من السوق تعليقً تداول أوراقه المالية مؤقتا عند وقوع حدث خلال فترة التداول يجب الإفصاح عنه من دون تأخير بموجب نظام السوق المالية أو لوائحه التنفيذية أو قواعد السوق ولا يستطيع المصدر تأمين سريته حتى نهاية فترة التداول، وتقوم السوق بتعليق تداول الأوراق المالية لذلك المصدر فور تلقها للطلب.

(ب) عند تعليق التداول مؤقتا بناءً على طلب المصدر، يجب على المصدر أن يفصح للجمهور في – أقرب وقت ممكن – عن سبب التعليق والمدة المتوقعة له وطبيعة الحدث الذي أدى إليه ومدى تأثيره في نشاطات المصدر.

(ج) يجوز للهيئة أنّ تعلق التداول مؤقتا من دون طلب من المصدر عندما يكون لديها معلومات أو تكون هناك ظروف تؤثر في نشاطات المصدر وترى أن تلك الظروف ربما تؤثر في نشاط السوق أو تخل بحماية المستثمرين. ويجب على المصدر الذي تخضع أوراقه المالية للتعليق المؤقت للتداول الاستمرار في الالتزام بنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية وقواعد السوق.

(د) يرفع التعليق المؤقت للتداول عند انتهاء المدة المحددة في الإفصاح المشار إليه في الفقرة (ب) أعلاه، ما لم تر الهيئة أو السوق خلاف ذلك.

(هـ) للسوق أن تقترح على الهيئة ممارسة صلاحياتها وفق الفقرة (ج) المذكورة أعلاه إذا تبين لها معلومات أو ظروف قد تؤثر في نشاطات المصدر ومن المحتمل أن تؤثر في نشاط السوق أو في حماية المستثمرين.

١٧-٥-٤ تسجيل وقبول إدراج أوراق مالية سبق إلغاء طلب إدراجها

إذا رغب المصدر في إدراج أوراق مالية سبق إلغاء إدراجها، يجب عليه تقديم طلب جديد وفق الإجراءات المنصوص عليها في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج.

١٧-٦ الموافقات والقرارات التي سيتم بموجبها طرح الأسهم وإدراجها

تتمثل القرارات والموافقات التي ستطرح أسهم الطرح بموجبها فيما يلي:

(أ) قرار مجلس إدارة الشركة بطرح الأسهم للاكتتاب العام بتاريخ ١٤٤١/١٠/١٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/٠٧م).

(ب) موافقة الجمعية العامة على الطرح بتاريخ ١٤٤١/١٠/١٦هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/٠٨م).

(ج) موافقة هيئة السوق المالية على طرح الأسهم لغرض تسجيل الأسهم وطرحها المعلن عنها على موقع هيئة السوق المالية بتاريخ ١٤٤٢/٠٦/٠٢هـ (الموافق ٢٠٢٠/١٢/٣١م) والحصول على صورة من إعلان الهيئة بشأن الموافقة على الطرح.

(د) موافقة شركة السوق المالية (تداول) المشروطة على إدراج الأسهم.

١٧-٧ فترة الحظر

يحظر على كبار المساهمين المذكورين في الصفحة (ط) من هذه النشرة التصرف في أسهمهم مدة ستة (٦) أشهر من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق، ويجوز لهم التصرف في أسهمهم بعد انتهاء هذه الفترة دون الحصول على موافقة الهيئة المسبقة. كما يحظر على الشركة إدراج أسهم من فئة الأسهم المدرجة نفسها لمدة ستة (٦) أشهر من تاريخ بدء تداول الأسهم في السوق.

١٧-٨ إقرارات المكتتبين

بتعبئة نموذج طلب الاكتتاب وتقديمه، فإن المكتتب:

(أ) يوافق على اكتتابه في عدد الأسهم المذكور في طلب الاكتتاب الذي قدمه.

(ب) يقر بأنه اطلع على نشرة الإصدار هذه وعلى كافة محتوياتها ودرسها بعناية وفهم مضمونها.

(ج) يوافق على النظام الأساس للشركة وعلى كافة تعليمات وأحكام الطرح والشروط الواردة في نشرة الإصدار هذه ونموذج طلب الاكتتاب، ويكتتب في الأسهم بناء على ذلك.

(د) يعلن أنه لم يسبق له ولا لأي من أفراد عائلته المشمولين في طلب الاكتتاب التقدم بطلب الاكتتاب في أسهم الشركة وأن للشركة الحق في رفض أي من أو جميع طلباته في حالة تكرار طلب الاكتتاب.

(هـ) يقبل عدد أسهم الطرح المخصصة له (في حدود المبلغ الذي اكتتب به كحد أقصى) بموجب طلب الاكتتاب.

(و) يتعهد بعدم إلغاء الطلب أو تعديله بعد تقديمه لمدير الاكتتاب أو للجهة المستلمة.

١٧-٩ سجل الأسهم وترتيبات التعامل

تحتفظ تداول بسجل للمساهمين يحتوي على أسمائهم وجنسياتهم وعناوين إقامتهم ومهنهم والأسهم التي يمتلكونها والمبالغ المدفوعة من هذه الأسهم.

١٧-١٠ السوق المالية السعودية (تداول)

بدأ تداول الأسهم في المملكة بشكل إلكتروني كامل عام ١٩٩٠م وقد تم تأسيس نظام تداول سنة ٢٠٠١م كبديل لنظام معلومات الأوراق المالية. ويتم التعامل بالأسهم عبر نظام «تداول» من خلال آلية متكاملة تغطي عملية التداول كاملةً بدءًا من تنفيذ الصفقة وانتهاءً بتسويتها، ويتم التداول كل يوم عمل من أيام الأسبوع على فترة واحدة من الساعة العاشرة (١٠) صباحًا وحتى الساعة الثالثة (٣) عصرًا من يوم الأحد حتى يوم الخميس من كل أسبوع ويتم خلالها تنفيذ الأوامر، أما خارج هذه الأوقات فيسمح بإدخال الأوامر وتعديلها وإلغائها من الساعة التاسعة والنصف صباحًا (٩:٣٠) صباحًا وحتى الساعة العاشرة (١٠) صباحًا. وتتغير أوقات التداول في شهر رمضان المبارك كما يتم الإعلان عنه عن طريق تداول. وتتم الصفقات من خلال عملية مطابقة أوامر آلية. وكل أمر صالح يتم انتاجه وفقًا لمستوى السعر، وبشكل عام تنفذ أوامر السوق (الأوامر التي وضعت بناء على أفضل سعر) أولًا ومن ثم الأوامر المحددة السعر (الأوامر التي وضعت بسعر محدد) مع الاخذ بالاعتبار أنه في حال إدخال عدة أوامر بنفس السعر يتم تنفيذها أولًا بأول حسب توقيت الإدخال، ويقوم نظام تداول بتوزيع نطاق شامل من المعلومات عبر قنوات مختلفة

أبرزها موقع «تداول» على الإنترنت والرابط الإلكتروني لمعلومات «تداول» الذي يوفر بيانات السوق بشكل فوري لوكالات تزويد المعلومات مثل رويترز، تتم تسوية الصفقات آليا خلال يومين، أي أن نقل ملكية الأسهم يتم بعد يومين عمل من تنفيذ الصفقة.

تلتزم الشركات المدرجة بالإفصاح عن كافة القرارات والمعلومات الجوهرية الهامة للمستثمرين من خلال تداول، وتتولى تداول مسؤولية مراقبة السوق بصفتها مشغلًا للآلية التي يعمل من خلالها السوق بهدف ضمان عدالة التداول وانسيابية عمليات التداول في الأسهم.

١٧-١١ تداول أسهم الشركة

يتوقع البدء بتداول أسهم الشركة بعد التخصيص النهائي لتلك الأسهم، واعلان تداول عن تاريخ بدء تداول أسهم الشركة. وسوف يسمح لمواطني المملكة والمقيمين فيها الذين يحملون إقامة نظامية ومواطني دول مجلس التعاون الخليجي وللشركات والبنوك وصناديق الاستثمار السعودية والخليجية بالتداول في الأسهم بعد تداولها في السوق. وسيكون بإمكان المستثمر الأجنبي المؤهل والعميل الموافق عليه التداول في أسهم الشركة حسب القواعد المنظمة للاستثمار المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة في الأسهم المدرجة. كما يحق للمستثمرين الأجانب للأفراد غير السعوديين المقيمين خارج المملكة والمؤسسات المسجلة خارج المملكة بالاستثمار بشكل غير مباشر للحصول على المنافع الاقتصادية للأسهم من خلال الدخول في اتفاقيات مبادلة (SWAP Agreements) القيام بالاستحواذ على المنافع الاقتصادية للأسهم عن طريق الدخول في اتفاقيات المبادلة مع الأشخاص المرخص لهم من قبل الهيئة. وبشراء الأسهم المدرجة في السوق المالية والتداول فيها لصالح المستثمرين الأجانب غير الخليجيين. وتجدر الإشارة إلى أنه بموجب اتفاقيات المبادلة، يعتبر الأشخاص المرخص لهم هم الملاك النظاميين للأسهم.

ولا يمكن التداول في الأسهم المطروحة الا بعد اعتماد تخصيص الأسهم في حسابات المكتتبين في تداول وبعد تسجيل الشركة في القائمة الرئيسية وإدراج أسهمها في السوق المالية، ويُحظر التداول في أسهم الشركة حظرًا تامًا قبل التداول الرسمي، ويتحمل المكتتبين الذين يتعاملون في تلك الأنشطة المسؤولية الكاملة عنها، ولن تتحمل الشركة أو المساهم البائع أية مسؤولية قانونية فيما يتعلق في ذلك.

١٧-١٢ أحكام متفرقة

يكون نموذج طلب الاكتتاب وكافة الشروط والأحكام والتعهدات ذات العلاقة ملزمة ولمنفعة أطرافها وخلفائهم والمتنازل لهم ومنفذي الوصايا ومديري التركات والورثة. ولا يجوز التنازل عن طلب الاكتتاب أو عن أي حقوق أو مصالح أو التزامات ناشئة عنه أو تفويض أي منها من قبل الأطراف في الاكتتاب دون الحصول على موافقة خطية مسبقة من الطرف الآخر.

تخضع هذه التعليمات والبنود وأي استلام لنماذج طلب الاكتتاب أو العقود المترتبة عليها لأنظمة المملكة وتفسر وتنفذ طبقًا لها.

تم إصدار نشرة الإصدار هذه باللغتين العربية والإنجليزية، والنسخة العربية فقط هي المعتمدة من قبل الهيئة وفي حال وجود أي اختلاف بين النصين العربي والإنجليزي، فإن النص العربي هو الذي سيتم اعتماده وتطبيقه.

ويُحظر صراحةً توزيع هذه النشرة أو بيع أسهم الاكتتاب لأي شخص في أي دولة أخرى غير المملكة باستثناء فئة المؤسسات المكتتبة الأجنبية على أن يتم مراعاة الأنظمة والتعليمات المنظمة لذلك. ويتعين على جميع مستلمي هذه النشرة الاطلاع على كافة القيود النظامية التي تتعلق بالاكتتاب وبيع أسهم الاكتتاب ومراعاة التقيد بها.



١٨- المستندات المتاحة للمعاينة

ستكون المستندات التالية متاحة للمعاينة في المقر الرئيسي للشركة بالرياض، حي النفل، ص.ب ٦٢٦٣٧، الرياض ١١٥٩٥، المملكة العربية السعودية، وذلك بين الساعة ٩:٠٠ صباحًا حتى الساعة ٥:٠٠ عصراً ابتداءً من ١٤٤٢/٠٦/٠٦هـ (الموافق ٢٠٢١/٠١/١٩م) حتى ١٤٤٢/٠٧/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/١٧م)، على ألا تقل تلك الفترة عن ٢٠ يومًا قبل نهاية فترة الطرح:

(أ) إعلان موافقة الهيئة على الطرح.

(ب) موافقة الجمعية العامة للشركة على الطرح الصادرة بتاريخ ١٤٤١/١٠/١٦هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/٠٨م).

(ج) النظام الأساس للشركة.

(د) عقد تأسيس الشركة والتعديلات الواردة عليه.

(هـ) شهادة السجل التجاري للشركة الصادرة عن وزارة التجارة.

(و) القوائم المالية المدققة للشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م والقوائم المالية المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

(ز) تقرير التقييم المعد من قبل المستشار المالي.

(ح) تقرير دراسة السوق المعد من قبل مستشار دراسة السوق.

(ط) جميع التقارير والخطابات والمستندات الأخرى، وتقديرات القيمة والبيانات التي يعدها أي خبير ويضمن أي جزء منها أو الإشارة إليها في هذه النشرة.

(ي) العقود والاتفاقيات المُفصح عنها في القسم (١٢-٩) («**المعاملات والعقود مع الأطراف ذوي العلاقة**»).

(ك) خطابات الموافقة من:

١- المستشار المالي ومدير الاكتتاب ومدير سجل اكتتاب المؤسسات الرئيسي ومتعهد التغطية الرئيسي (شركة السعودي الفرنسي كابيتال) على إدراج اسمه وشعاره وإفاداته ضمن هذه النشرة.

٢- مدير سجل اكتتاب المؤسسات ومتعهد التغطية (شركة المجموعة المالية هيرميس السعودية) على إدراج اسمه وشعاره وإفاداته ضمن هذه النشرة.

٣- المحاسب القانوني (إرنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)) على إدراج اسمهم وشعارهم وإفاداتهم ضمن هذه النشرة، بالإضافة إلى تقارير المراجعة عن نفس السنوات، ضمن هذه النشرة والقوائم المالية المدققة للشركة عن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م، وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، ضمن هذه النشرة.

٤- مستشار العناية المالية اللازمة المالي (كي بي إم جي الفوزان وشركاه) على إدراج اسمه وشعاره وإفاداته، إن وجدت، ضمن هذه النشرة.

٥- مستشار دراسة السوق (شركة إي تي كيرني السعودية المحدودة) على إدراج اسمه وشعاره وإفاداته ضمن هذه النشرة.

٦- المستشار القانوني (شركة زياد يوسف السلوم ويزيد عبدالرحمن الطعيمي للمحاماة والاستشارات القانونية) على إدراج اسمه وشعاره وإفادته ضمن هذه النشرة.

(ل) اتفاقية التعهد بالتغطية.

١٩- القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني حولها

يحتوي هذا القسم على القوائم المالية المدققة للسنة المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، والإيضاحات المرفقة بها، والتي أعدت وفقًا للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونين (SOCPA)، وتمت مراجعتها من قبل المحاسب القانوني. ويحتوي هذا القسم أيضا على القوائم المالية المدققة للشركة عن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م والإيضاحات المرفقة بها وتمت مراجعتها من قبل المحاسب القانوني، بالإضافة إلى القوائم المالية المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، والإيضاحات المرفقة بها، والتي أعدت وفقًا لمعايير المحاسبة الدولية المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (IFRS).



شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة
(شركة مساهمة مقفلة)
(سابقًا: شركة ذات مسؤولية محدودة)
القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠



شركة ارنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
شركة تضامنية
المركز الرئيس
برج الفيصلية – الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
ص.ب ٢٧٣٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية

رقم التسجيل ٤٥/١١/٣٢٣
رقم السجل التجاري ١٠١٠٣٨٣٨٢١

هاتف: ٩٨٩٨ ٢١٥ ١١ ٩٦٦+
٤٧٤٠ ٢٧٣ ١١ ٩٦٦+
فاكس: ٤٧٣٠ ٢٧٣ ١١ ٩٦٦+

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com/mena

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة
إلى المساهمين في شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة (شركة مساهمة سعودية مقفلة)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة الخريف لتقنية المياه والطاقة - شركة مساهمة سعودية مقفلة - ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، والقوائم الأولية للدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، والقوائم الأولية للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بصورة عادلة وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص أقل نطاقاً إلى حد كبير من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن ارنست ويونغ

يوسف عبد الله المبارك
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٢٧)

شركة ارنست ويونغ وشركاهم محاسبون قانونيون
EY
ترخيص مهني رقم ٤٥
PROFESSIONAL LICENCE No. 45
YOUNG & Co. PUBLIC ACCOUNTANTS

الرياض: ٢ ذو الحجة ١٤٤١هـ
(٢٣ يوليو ٢٠٢٠)



شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة
(شركة مساهمة مقفلة)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

	إيضاح	*لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)* ٢٠٢٠ **ريال سعودي**	٢٠١٩ ريال سعودي	*لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)* ٢٠٢٠ **ريال سعودي**	٢٠١٩ ريال سعودي
إيرادات	٣	**١١٨,٠٢٨,٥٩٩**	٩٧,٧٨٥,٤٥٢	**٢٥٠,٧٦٧,٠١٥**	١٨٤,٨٠٥,٢٦٠
تكلفة الإيرادات	٤	**(٨٣,٩٩٢,٩٤٣)**	(٦٨,٧٣٠,٣٥٩)	**(١٧٨,١٧٢,٣٠٢)**	(١٢٩,٤٦٤,٩٨٨)
إجمالي الربح		**٣٤,٠٣٥,٦٥٦**	٢٩,٠٥٥,٠٩٣	**٧٢,٥٩٤,٧١٣**	٥٥,٣٤٠,٢٧٢
مصاريف بيع وتوزيع		**(٥٤٦,٤٩١)**	(١٣١,٢٠٣)	**(١,١٣٢,٨٩٨)**	(٤٩١,٩٩٦)
مصاريف عمومية وإدارية		**(٦,٤٧٢,٢١٠)**	(٥,٢٨٩,٢٦٧)	**(١٢,١٢٤,٦٣٩)**	(١١,٠٦٧,٢٢٢)
ربح العمليات		**٢٧,٠١٦,٩٥٥**	٢٣,٦٣٤,٦٢٣	**٥٩,٣٣٧,١٧٦**	٤٣,٧٨١,٠٥٤
تكاليف تمويل		**(١,٠٢٤,٩٨١)**	(١,٧٠٠,٤٢٧)	**(١,٩٠١,٧١٩)**	(٢,٩٧٦,٦٠٣)
إيرادات أخرى، صافي	٥	**١٩٦,٧٤٨**	٣٢,٤٠٠	**٢٠٦,٠٧٠**	٢,٤٢٢,١٠٢
(مكاسب) خسائر بيع ممتلكات ومعدات		**(١٥,٣٧٩)**	٧٢,١٩٩	**٢٤,٠٥٩**	٣٦,٧٣٣
الربح قبل الزكاة		**٢٦,١٧٣,٣٤٣**	٢٢,٠٣٨,٧٩٥	**٥٧,٦٦٥,٥٨٦**	٤٣,٢٦٣,٢٨٦
الزكاة	٦	**-**	-	**-**	-
ربح الفترة		**٢٦,١٧٣,٣٤٣**	٢٢,٠٣٨,٧٩٥	**٥٧,٦٦٥,٥٨٦**	٤٣,٢٦٣,٢٨٦
الدخل الشامل الآخر		**-**	-	**-**	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة		**٢٦,١٧٣,٣٤٣**	٢٢,٠٣٨,٧٩٥	**٥٧,٦٦٥,٥٨٦**	٤٣,٢٦٣,٢٨٦
ربح العمليات للسهم		**١,٠٨**	٠,٩٤	**٢,٣٧**	١,٧٥
ربح السهم		**٠,٩٩**	٠,٨٨	**٢,٣١**	١,٧٣

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة
(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

	إيضاح	**٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي (غير مراجعة)**	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال سعودي (مراجعة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات	٧	٦٥,٩٧٠,٩١٤	٦٢,٦٨٠,١٤٥
موجودات حق الاستخدام		٤,٠٠٨,٨٢٧	٤,١٦٨,٥٤٢
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٦٩,٩٧٩,٧٤١	٦٦,٨٤٨,٦٨٧
الموجودات المتداولة			
مخزون		٢٣,٥٩٦,٣٨٣	٢٦,٩٥٥,٢٦٦
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	١٤	١٠٦,١٢٤,٤٦٨	-
موجودات عقود	٨	١٣٣,٤٦٠,٤٤٦	١١٢,٧١٦,٢٠١
مدينون تجاريون وآخرون	٩	٢٢٨,٣٣٧,٠١٨	١٨٢,٣٥١,٤٢٥
أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق		١٦,٢١٥,٩٦٢	١٧,٠٥٩,٠٤٥
إجمالي الموجودات المتداولة		٥٠٧,٧٣٤,٢٧٧	٣٣٩,٠٨١,٩٣٧
إجمالي الموجودات		٥٧٧,٧١٤,٠١٨	٤٠٥,٩٣٠,٦٢٤
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	١٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		-	١٩,٠٦٥,٣٠٩
أرباح مبقاة		٧,٦٦٥,٥٨٦	١١٦,٨٠٧,٦٩٦
إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين		(٥٩٨,٧١١)	(٥٩٨,٧١١)
إجمالي حقوق الملكية		٢٥٧,٠٦٦,٨٧٥	٢١٥,٢٧٤,٢٩٤
المطلوبات غير المتداولة			
التزامات منافع محددة للموظفين		٣٤,٨٢٢,٤٢٠	٣٢,٢٦٨,٨٧٩
التزامات إيجار		٣,٨١٧,٣٧١	٣,٩٠٢,٣٧١
قروض لأجل	١٣	٧١,٧٨٥,٧١٤	-
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		١١٠,٤٢٥,٥٠٥	٣٦,١٧١,٢٥٠
المطلوبات المتداولة			
التزامات إيجار		٣٢٦,٩٦١	٢٤٦,١٦٤
مبالغ مستحقة إلى الجهات ذات العلاقة	١٤	-	٥٥,٧٢٩,٠٨٥
دائنون تجاريون والمطلوبات المستحقة الاخرى		٨٩,٦٠٤,٤٤٧	٩٨,٥٠٩,٨٣١
قروض لأجل		٥٩,٢٨٥,٧١٤	-
قروض قصيرة لأجل		٦١,٠٠٤,٥١٦	-
إجمالي المطلوبات المتداولة		٢١٠,٢٢١,٦٣٨	١٥٤,٤٨٥,٠٨٠
إجمالي المطلوبات		٣٢٠,٦٤٧,١٤٣	١٩٠,٦٥٦,٣٣٠
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		٥٧٧,٧١٤,٠١٨	٤٠٥,٩٣٠,٦٢٤

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءًا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.



شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة
(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

	رأس المال ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩					
كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مراجع)	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٨٩٢,٥٧٢	٣٤,٢٥٣,٠٦٤	(٩٢٤,٥٧٠)	١٢٣,٢٢١,٠٦٦
ربح الفترة	-	-	٤٣,٢٦٣,٢٨٦	-	٤٣,٢٦٣,٢٨٦
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل	-	-	٤٣,٢٦٣,٢٨٦	-	٤٣,٢٦٣,٢٨٦
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٨٩٢,٥٧٢	٧٧,٥١٦,٣٥٠	(٩٢٤,٥٧٠)	٧٧,٥١٦,٣٥٠
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠					
كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (مراجع)	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٠٦٥,٣٠٩	١١٦,٨٠٧,٦٩٦	(٥٩٨,٧١١)	٢١٥,٢٧٤,٢٩٤
ربح الفترة	-	-	٥٧,٦٦٥,٥٨٦	-	٥٧,٦٦٥,٥٨٦
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل	-	-	٥٧,٦٦٥,٥٨٦	-	٥٧,٦٦٥,٥٨٦
محول إلى رأس المال (إيضاح ١٠)	١٣٥,٨٧٣,٠٠٥	(١٩,٠٦٥,٣٠٩)	(١١٦,٨٠٧,٦٩٦)	-	-
محول من مبلغ مستحق إلى المالك إلى رأس المال (إيضاح ١٠ و ١٤)	٣٤,١٢٦,٩٩٥	-	-	-	٣٤,١٢٦,٩٩٥
توزيعات أرباح (إيضاح ١١)	-	-	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)		(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	**٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠**	**-**	**٧,٦٦٥,٥٨٦**	**(٥٩٨,٧١١)**	**٢٥٧,٠٦٦,٨٧٥**

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءًا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة
(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي (غير مراجعة)	*٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي (غير مراجعة)*
الأنشطة التشغيلية		
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	**٥٧,٦٦٥,٥٨٦**	٤٣,٢٦٣,٢٨٦
التعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل إلى صافي التدفقات النقدية:		
استهلاك ممتلكات ومعدات	**٨,٤٤٩,٩٢٠**	٦,٧٧٩,٣٦٠
استهلاك موجودات حق الاستخدام	**١٥٩,٧١٥**	-
ربح بيع ممتلكات ومعدات	**(٢٤,٠٥٩)**	(٣٦,٧٣٣)
مخصص المنافع المحددة للموظفين	**٣,٤٨٠,٨٩١**	٢,٦١٧,٣٨٥
تكاليف تمويل	**١,٩٠١,٧١٩**	٢,٩٧٦,٦٠٣
	٧١,٦٣٣,٧٧٢	٥٥,٥٩٩,٩٠١
تعديلات رأس المال العامل:		
مدينون تجاريون ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	**(٤٥,٩٨٥,٥٩٣)**	٣١,١٧٣,٧٣٠
مخزون	**٣,٣٥٨,٨٨٣**	١,٠٥٨,٥٦٩
دائنون ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى	**(٨,٩٠٥,٣٨٤)**	٣,٦٧٤,٨٣١
مبالغ مستحقة من/ إلى جهات ذات علاقة	**(١٧٧,٧٢٦,٥٥٨)**	(٧,١٥٧,٤٠٤)
موجودات عقود	**(٢٠,٧٤٤,٢٤٥)**	(٧٢,١٩٧,١٤٢)
التدفقات المستخدمة في العمليات	**(١٧٨,٣٦٩,١٢٥)**	١٢,١٥٢,٤٨٥
تكاليف تمويل مدفوعة	**(١,٩٠١,٧١٩)**	(٢,٩٧٦,٦٠٣)
برنامج المنافع المدفوعة للموظفين	**(٩٢٧,٣٥٠)**	(٨٤١,٦٥٧)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية	**(١٨١,١٩٨,١٩٤)**	٨,٣٣٤,٢٢٥
الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات	**(١١,٧٩٦,٩٢٧)**	(٦,٦٠٧,٣٨٠)
متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات	**٨٠,٢٩٧**	٩١,٠١٠
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	**(١١,٧١٦,٦٣٠)**	(٦,٥١٦,٣٧١)
الأنشطة التمويلية		
التزامات إيجار مسددة	**(٤,٢٠٣)**	(٧٦٩,٧٣٢)
قروض مستلمة	**٢٠٢,٩٦٨,٨٠٢**	-
قروض مسددة	**(١٠,٨٩٢,٨٥٨)**	(١٣,٣٣٣,٣٣٤)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	**١٩٢,٠٧١,٧٤١**	(١٤,١٠٣,٠٦٦)
الزيادة/ (النقص) في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق	**(٨٤٣,٠٨٣)**	(١٢,٢٨٥,٢١٢)
الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في بداية الفترة	**١٧,٠٥٩,٠٤٥**	٣٦,٩٤٩,٧٤٥
الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في نهاية الفترة	**١٦,٢١٥,٩٦٢**	٢٤,٦٦٤,٥٣٣

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءًا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة
(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١- معلومات حول الشركة

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة ("الشركة")، شركة مساهمه مقفلة (سابقا شركة ذات مسئولية محدودة مملوكة من قبل شخص واحد) مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٨٥٩٨٢ وتاريخ ٢٢ صفر ١٤١٢هـ (الموافق ١ سبتمبر ١٩٩١). يقع المكتب المسجل للشركة في طريق الملك عبد العزيز - الرياض.

تزاول الشركة أعمال المياه والصرف الصحي وصيانتها وأعمال الطرق ومقاولات المباني والأعمال الصناعية والميكانيكية والالكترونية والبحرية ونظافة المدن والمباني ونظافة وتشغيل وصيانة المراكز الطبية والمستشفيات والمطارات والتخلص من النفايات ومكافحة التلوث البيئي.

٢- أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للشركة

٢-١ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي وعلى أساس مبدأ الاستمرارية،، باستثناء مكافأة نهاية الخدمة للموظفين التي تم تحديدها على أساس عمليات احتساب القيمة الحالية الاكتوارية. تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، باعتباره العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة، ما لم يرد خلاف ذلك.

وفقًا لقرار المالك بتاريخ ١٨ رمضان ١٤٤١هـ (الموافق ١١ مايو ٢٠٢٠)، قرر مالك شركة مجموعة الخريف تغيير الشكل القانوني للشركة من شركة ذات مسؤوليه محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة. بتاريخ ١٧ شوال ١٤٤١هـ (الموافق ٩ يونيو ٢٠٢٠)، وافقت وزارة التجارة والاستثمار على تغيير الشكل القانوني للشركة من شركة ذات مسؤوليه محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة.تظل السنة المالية للشركة كما هي نظرًا لأن تغيير الشكل القانوني لم ينتج عنه إنشاء وحدة محاسبية جديدة.

بتاريخ ١٥ شوال ١٤٤١ هـ (الموافق ٧ يونيو ٢٠٢٠)، وافق مجلس الإدارة على خطة الاكتتاب العام الأولي للشركة من خلال طرح ٣٠٪ من أسهم الشركة للاكتتاب العام الأولي عن طريق تقديم طلب وتسجيل الأوراق المالية في هيئة السوق المالية وإدراجها في السوق المالية السعودية (تداول).

٢-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الشركة

تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد.

يسري العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في عام ٢٠٢٠ لكن ليس لها أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي ٣٤، تم الإفصاح عن طبيعة وأثر هذه التغيرات أدناه.

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣): تعريف الأعمال
توضح التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) أنه لكي يتم اعتبار الأعمال بمثابة أعمال تجارية، فإنه يجب أن تتضمن أي مجموعة متكاملة من الأنشطة والموجودات، كحد أدنى، مدخلات وعمليات موضوعية تسهم معا بشكل كبير في القدرة على تحقيق المخرجات. علاوة على ذلك، توضح التعديلات أن الأعمال التجارية يمكن أن تتواجد دون أن تشمل جميع المدخلات والعمليات اللازمة لتحقيق المخرجات. إن هذه التعديلات ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة، لكنها قد تؤثر على الفترات المستقبلية في حالة إبرام الشركة أي عمليات تجميع أعمال.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) ومعيار المحاسبة الدولي (٨): تعريف الأهمية النسبية
يوضح التعريف الجديد أن "المعلومات تكون ذات أهمية نسبية إذا كان من المتوقع بشكل معقول أن يؤثر إغفالها أو تحريفها أو حجبها على القرارات التي يتخذها المستخدمون الرئيسيون للقوائم المالية المعدة لغرض عام وذلك على أساس تلك القوائم المالية، والتي توفر معلومات مالية عن المنشأة المٌعِدة للقوائم المالية."

٢- أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للشركة (تتمة)

٢-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الشركة (تتمة)

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) ومعيار المحاسبة الدولي (٨): تعريف الأهمية النسبية

توضح التعديلات أن الأهمية النسبية تتوقف على طبيعة وحجم المعلومات، سواء كانت بصورة منفردة أو مجتمعة مع معلومات أخرى، في سياق القوائم المالية. أن "تحريف المعلومات يكون جوهريًا إذا كان من المتوقع بشكل معقول أن يؤثر على القرارات التي يتخذها المستخدمون الرئيسيون للقوائم المالية. إن هذه التعديلات ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة وليس من المتوقع أن يكون لها أي أثر مستقبلي عليها.

الإطار المفاهيمي للتقرير المالي الصادر بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٨
إن الإطار المفاهيمي ليس معيارًا ولا تُلغي المفاهيم الواردة فيه المفاهيم أو المتطلبات الواردة في أي معيار آخر. يتمثل الغرض من الإطار المفاهيمي في مساعدة مجلس معايير المحاسبة الدولية في وضع المعايير، ومساعدة المُعدِّين على تطوير سياسات محاسبية متسقة في الحالات التي لا يوجد فيها معيار ساري، ومساعدة جميع الجهات على فهم المعايير وتفسيرها.

يتضمن الإطار المفاهيمي المعدل بعض المفاهيم الجديدة، ويقدم تعريفات محدثة ومعايير إثبات للموجودات والمطلوبات، ويوضح بعض المفاهيم الهامة. إن هذه التعديلات ليس لها أي أثر على القوائم المالية للشركة.

٣- الإيرادات

٣-١ *معلومات عن الإيرادات المفصلة*

فيما يلي أدناه تفصيل إيرادات الشركة:

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		*لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو*	
	٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	**٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي**	٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي
أنواع الخدمات				
المياه (انظر الإيضاح "أ" أدناه)	**٥٤,٦٨١,٦٨٣**	٤٩,٨٦٣,٠٤٢	**١١٦,٨٤٠,٨٦٠**	٩٨,١٠٨,٩٣٩
مياه الصرف الصحي (انظر الإيضاح "بـ" أدناه)	**٤٣,٦٩١,١٥١**	٣٠,٩٣٥,٨٤٨	**٨٩,٩٣٣,٥١١**	٥٤,٩٨٠,٦٨٠
حلول المياه المتكاملة (انظر الإيضاح "ج" أدناه)	**١٩,٦٥٥,٧٦٥**	١٦,٩٨٦,٥٦٢	**٤٣,٩٩٢,٦٤٤**	٣١,٧١٥,٦٤١
	١١٨,٠٢٨,٥٩٩	٩٧,٧٨٥,٤٥٢	**٢٥٠,٧٦٧,٠١٥**	١٨٤,٨٠٥,٢٦٠



شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة
(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣- الإيرادات (تتمة)

١-٣ معلومات عن الإيرادات المفصلة (تتمة)

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		*لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو*	
	٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	**٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي**	٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي
أ) خدمات القطاعات (المياه)				
استخراج المياه ومعالجتها	**٣٤,٨٤٧,٨٨٤**	٣٣,٦٧٧,٩٥٩	**٧٤,٨٠٨,٩٧٩**	٦٥,٩٩٥,٥٧٥
شبكات المياه	**١٩,٨٣٣,٧٩٩**	١٦,١٨٥,٠٨٣	**٤٢,٠٣١,٨٨١**	٣٢,١١٣,٣٦٤
	٥٤,٦٨١,٦٨٣	٤٩,٨٦٣,٠٤٢	**١١٦,٨٤٠,٨٦٠**	٩٨,١٠٨,٩٣٩

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		*لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو*	
	٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	**٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي**	٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي
ب) خدمات القطاعات (مياه الصرف الصحي)				
شبكات مياه الصرف الصحي	**٢٠,٧٨٣,٧٢١**	١٧,٤٦٧,٤٢٨	**٤٩,١٧٩,٣٢٧**	٣٢,٣٣٦,٢٤٨
معالجة مياه الصرف الصحي	**٢٢,٩٠٧,٤٣٠**	١٣,٤٦٨,٤٢٠	**٤٠,٧٥٤,١٨٤**	٢٢,٦٤٤,٤٣٢
	٤٣,٦٩١,١٥١	٣٠,٩٣٥,٨٤٨	**٨٩,٩٣٣,٥١١**	٥٤,٩٨٠,٦٨٠

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		***لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو***	
	٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	**٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي**	٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي
ج) خدمات القطاعات (حلول المياه المتكاملة)				
إدارة المياه بالمدن	**١٣,٣٩٣,٣٩٣**	٦,٨١٣,٠٦٠	**٢٥,٤٨٦,٥٠٧**	١٥,٣٩٣,٥٢٣
شبكات مياه السيول	**٥,٥٧٧,٤٢٩**	٧,٤٣١,١٥٥	**١٥,٠٢٧,٩٦٤**	١١,٩٩٤,٩٦٤
خدمات الدعم وإدارة الأصول	**٦٨٤,٩٤٣**	٢,٧٤٢,٣٤٧	**٣,٤٧٨,١٧٣**	٤,٣٢٧,١٥٤
	١٩,٦٥٥,٧٦٥	١٦,٩٨٦,٥٦٢	**٤٣,٩٩٢,٦٤٤**	٣١,٧١٥,٦٤١

الأسواق الجغرافية

تعمل الشركة حصرًا في المملكة العربية السعودية، وعليه لم يتم عرض معلومات جغرافية إضافية عن الأسواق في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

توقيت إثبات الإيرادات

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		***لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو***	
	٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	**٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي**	٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي
إيرادات تم إثباتها على مدى الزمن	**١١٨,٠٢٨,٥٩٩**	٩٧,٧٨٥,٤٥٢	**٢٥٠,٧٦٧,٠١٥**	١٨٤,٨٠٥,٢٦٠

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣- الإيرادات (تتمة)

٣-١ *معلومات عن الإيرادات المفصلة (تتمة)*

الإيرادات حسب نوع العميل:

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠				لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠			
	المياه	مياه الصرف الصحي	حلول المياه المتكاملة	الإجمالي	المياه	مياه الصرف الصحي	حلول المياه المتكاملة	الإجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات								
جهات حكومية	٥٣,٩٤٤,٤٨٥	٤٣,٤٠١,٧٣٤	١٦,٣٠٣,٠٩٧	١١٣,٦٤٩,٣١٦	١١٤,٦٨٦,١٣٠	٨٩,٣٤٤,٦٩٧	٣٥,٧٧٧,٨٨٧	٢٣٩,٨٠٨,٧١٤
عملاء القطاع الخاص	٧٣٧,١٩٨	٢٨٩,٤١٧	٣,٣٤٦,٠٦٨	٤,٣٧٢,٦٨٣	٢,١٥٤,٧٣٠	٥٨٨,٨١٤	٨,١١٧,٣٥٧	١٠,٨٦٠,٩٠١
جهة ذات علاقة (إيضاح ١٤)	-	-	٦,٦٠٠	٦,٦٠٠	-	-	٩٧,٤٠٠	٩٧,٤٠٠
	٥٤,٦٨١,٦٨٣	٤٣,٦٩١,١٥١	١٩,٦٥٥,٧٦٥	١١٨,٠٢٨,٥٩٩	١١٦,٨٤٠,٨٦٠	٨٩,٩٣٣,٥١١	٤٣,٩٩٢,٦٤٤	٢٥٠,٧٦٧,٠١٥

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩				لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩			
	المياه	مياه الصرف الصحي	حلول المياه المتكاملة	المياه	مياه الصرف الصحي	حلول المياه المتكاملة	المياه	مياه الصرف الصحي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات								
جهات حكومية	٤٥,٥٥٩,٥٤٥	٢٨,٤٢٦,١٣٤	١٥,٤٤٩,٥٤٣	٨٩,٤٣٥,٢٢١	٨٩,٧٣٩,١٤٢	٥٢,٠٦٢,٤٨٤	٢٩,٨٨٧,٢٢٣	١٧١,٦٨٨,٨٤٩
عملاء القطاع الخاص	٤,٣٠٣,٤٩٧	٢,٥٠٩,٧١٤	١,٤٩٨,٣٤٤	٨,٣١١,٥٥٥	٨,٣٦٩,٧٩٧	٢,٩١٨,١٩٧	١,٧١٨,١٩٨	١٣,٠٠٦,١٩١
جهة ذات علاقة (إيضاح ١٤)	-	-	٣٨,٦٧٥	٣٨,٦٧٥	-	-	١١٠,٢٢٠	١١٠,٢٢٠
	٤٩,٨٦٣,٠٤٢	٣٠,٩٣٥,٨٤٨	١٦,٩٨٦,٥٦٢	٩٧,٧٨٥,٤٥٢	٩٨,١٠٨,٩٣٩	٥٤,٩٨٠,٦٨٠	٣١,٧١٥,٦٤١	١٨٤,٨٠٥,٢٦٠

٤- تكلفة الإيرادات

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		*لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو*	
	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	**(غير مراجعة)**	(غير مراجعة)
	ريال سعودي	ريال سعودي	**ريال سعودي**	ريال سعودي
رواتب وأجور	**٤٩,٤٣٠,٦٦٧**	٣٣,٣٦٥,٩٤٥	**٩٨,٥٧٧,٠١٣**	٦٦,٩٨٤,٠٧٨
مواد	**١٦,٠٧٤,٩٢٨**	١٥,٤٢٠,٤٠٦	**٤١,٢٦٨,٥٤٨**	٢٧,٩٩١,١٢٦
إصلاح وصيانة	**٨,٨٤٩,٧٨٣**	٨,٤١٩,٥٥١	**١٣,٥٤٩,٦٠٤**	١٣,٥٧٨,٠٢٥
استهلاك	**٤,١٣٠,٨٢٩**	٣,٢٩٩,١٢٢	**٨,٠٩٧,٢٥٢**	٦,٥٥٢,٤١٢
وقود	**٢,٣٨٢,٩٥٣**	١,٩٤٠,٣٠٧	**٥,١٥٤,٩٦٧**	٤,١٠٩,٥٥١
رسوم بنكية	**٤١٣,٦٦٤**	٦٤٢,٧١٤	**٣٨٣,٦٣٢**	٨٢٤,٥٦٨
أخرى	**٢,٧١٠,١١٩**	٥,٦٤٢,٣١٤	**١١,١٤١,٢٨٦**	٩,٤٢٥,٢٢٨
	٨٣,٩٩٢,٩٤٣	٦٨,٧٣٠,٣٥٩	**١٧٨,١٧٢,٣٠٢**	١٢٩,٤٦٤,٩٨٨

٥- الإيرادات الأخرى

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		*لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو*	
	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٨
	(غير مراجعة)	*(غير مراجعة)*	***(غير مراجعة)***	*(غير مراجعة)*
	ريال سعودي	*ريال سعودي*	***ريال سعودي***	*ريال سعودي*
حوافز من الحكومة (انظر الإيضاح أدناه)	**١٨٨,٠٣٧**	-	**١٨٨,٠٣٧**	٢,٢٨٩,٠٦٢
مكاسب تحويل عملات أجنبية، صافي	**٨,٧١١**	١٧٩	**١٨,٠٣٣**	٨١٩
أخرى	**-**	٣٢,٢٢١	**-**	٣٢,٢٢١
	١٩٦,٧٤٨	٣٢,٤٠٠	**٢٠٦,٠٧٠**	٢,٤٢٢,١٠٢

يمثل هذا المبلغ حوافز حصلت عليها الشركة من الحكومة للحفاظ على حصة المواطنين المطلوبة.

٦- الزكاة

الربوط الزكوية

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية والربوط الزكوية إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") عن كافة السنوات حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٧- الممتلكات والآلات والمعدات

فيما يلي بيان الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات لأغراض حساب الاستهلاك:

المباني	٢٠ سنوات	الأثاث والتركيبات	٧ سنوات		
الآلات الثقيلة	٧ سنوات	السيارات	٥ سنوات		

	المباني *ريال سعودي*	*الآلات* *ريال سعودي*	*الأثاث والتركيبات* *ريال سعودي*	*السيارات* *ريال سعودي*	***الإجمالي* ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي**	*الإجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي*
التكلفة						
في بداية السنة	٢,٦٤٨,٤٢٠	١١٥,٨٢٢,٦٢٢	١٢,٦٤٩,٩١٠	٧٤,٢٤٦,٢٢٨	**٢٠٥,٣٦٧,١٨٠**	١٨٠,٦٨٩,٧٤٨
إضافات	٢١,٢٠٠	٧,٣٢٦,٨٠٦	٢٥٨,٦٢١	٤,١٩٠,٣٠٠	**١١,٧٩٦,٩٢٧**	٢٨,٨٢٣,٢١٠
استبعادات	-	(٣١٩,٨٩٩)	(٤٣,٢٣٢)	(٣٥,٥٠٠)	**(٣٩٨,٦٣١)**	(٤,٧١٧,٥٧٩)
استحواذ على قسم	-	-	-	-	**-**	٥٧١,٨٠١
في نهاية الفترة	٢,٦٦٩,٦٢٠	١٢٢,٨٢٩,٥٢٩	١٢,٨٦٥,٢٩٩	٧٨,٤٠١,٠٢٨	**٢١٦,٧٦٥,٤٧٦**	٢٠٥,٣٦٧,١٨٠
الاستهلاك المتراكم						
في بداية الفترة	١,٨٣٢,٤٠١	٨٦,٢٢١,٤٠١	٧,٧٦٥,٦٥٠	٤٦,٨٦٧,٥٨٣	**١٤٢,٦٨٧,٠٣٥**	١٣١,٥٣٤,٢٣١
المحمل للفترة	٦٤,٩٥١	٣,٤٥٠,١١٣	٦٠٤,٦٧٣	٤,٣٣٠,١٨٣	**٨,٤٤٩,٩٢٠**	١٤,٤١٠,٨٤٠
استبعادات	-	(٣١٠,١٨٥)	(١٨,٠٠٨)	(١٤,٢٠٠)	**(٣٤٢,٣٩٣)**	(٣,٧١٥,٩٠٢)
استحواذ على قسم	-	-	-	-	**-**	٤٥٧,٨٦٦
في نهاية الفترة	١,٨٩٧,٣٥٢	٨٩,٣٦١,٣٢٩	٨,٣٥٢,٣١٥	٥١,١٨٣,٥٦٦	**١٥٠,٧٩٤,٥٦٢**	١٤٢,٦٨٧,٠٣٥
صافي القيمة الدفترية						
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	**٧٧٢,٢٦٨**	**٣٣,٤٦٨,٢٠٠**	**٤,٥١٢,٩٨٤**	**٢٧,٢١٧,٤٦٢**	**٦٥,٩٧٠,٩١٤**	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٨١٦,٠١٩	٢٩,٦٠١,٢٢١	٤,٨٨٤,٢٦٠	٢٧,٣٧٨,٦٤٥		٦٢,٦٨٠,١٤٥



٨- موجودات العقود

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال سعودي (مراجعة)
الرصيد الافتتاحي	١١٢,٧١٦,٢٠١	٧٥,٤٤٧,٤٣٩
قيمة الأعمال المنفذة	٢٥٠,٧٦٧,٠١٦	٤٢٣,٢٢٨,٤٦٦
مطالبات مرحلية	(٢٣٠,٠٢٢,٧٧١)	(٣٨٥,٩٥٩,٧٠٤)
	١٣٣,٤٦٠,٤٤٦	١١٢,٧١٦,٢٠١

تتعلق موجودات العقود بحقوق الشركة في استلام العوض لقاء الأعمال المنجزة ولم يتم تقديم فواتير بها بتاريخ إعداد القوائم المالية. تبلغ أعمار كافة أرصدة العقود أقل من سنة.

٩- المدينون التجاريون والآخرون

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال سعودي (مراجعة)
مدينون تجاريون	١٧٢,٨١٢,٥٠٦	١٤٤,٠٣٨,٢٩٠
محتجزات مدينة	٨,٦٦٣,٠٦٠	٧,٧٠٠,٥٣٣
ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة	(٤,٥٢٦,٣٠١)	(٤,٥٢٦,٣٠١)
	١٧٦,٩٤٩,٢٦٥	١٤٧,٢١٢,٥٢٢
مصاريف مدفوعة مقدمًا	٣٨,٣٣٨,٨٩٤	٢٨,٠٠٨,٩٩٦
دفعات مقدمة لموردين	٨,٧٢٨,٥٠١	٥,٣٩٥,٦٦٠
مدينون آخرون	٤,٣٢٠,٣٥٨	١,٧٣٤,٢٤٧
	٢٢٨,٣٣٧,٠١٨	١٨٢,٣٥١,٤٢٥

إن الذمم المدينة التجارية غير مرتبطة بعمولة وتتراوح فترة سدادها عموماً من ٣٠ إلى ٩٠ يوماً. تشتمل الذمم المدينة على مبالغ بإجمالي قدره ١٥٤ مليون ريال سعودي، مستحقة من جهات حكومية وشبه حكومية (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٢٧ مليون ريال سعودي).

١٠- رأس المال

وفقًا لقرار المالك بتاريخ ٢٣ رجب ١٤٤١هـ (الموافق ١٨ مارس ٢٠٢٠)، قام المالك بزيادة رأسمال الشركة من ٨٠،٠٠٠،٠٠٠ ريال سعودي إلى ٢٥٠،٠٠٠،٠٠٠ ريال سعودي من خلال تحويل مبلغ ١٧٠،٠٠٠،٠٠٠ ريال سعودي من الأرباح المبقاة والاحتياطي النظامي وجزء من المبلغ المستحق إلى المالك إلى حساب الزيادة المقترحة في رأس المال. وقد تم الانتهاء من الإجراءات النظامية المتعلقة بإنفاذ الزيادة في رأس المال خلال عام ٢٠٢٠.

وفقًا لقرار المالك بتاريخ ١٨ رمضان ١٤٤١هـ (الموافق ١١ مايو ٢٠٢٠)، قامت شركة مجموعة الخريف بتحويل ٣،٥٠٠،٠٠٠ سهم و ١،٢٥٠،٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم إلى الأفراد المساهمين وشركة نماء الخريف، على التوالي. بالإضافة إلى ذلك، قرر المالك تغيير الشكل القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة. تم الانتهاء من الإجراءات النظامية لتحويل الشركة إلى شركة مساهمة مقفلة خلال يونيو ٢٠٢٠.

بتاريخ ١٥ شوال ١٤٤١ هـ (الموافق ٧ يونيو ٢٠٢٠)، وافق مجلس الإدارة على خطة الطرح العام الأولي للشركة من خلال طرح ٣٠٪ من أسهم الشركة للطرح العام الأولي عن طريق تقديم طلب وتسجيل الأوراق المالية في هيئة السوق المالية وإدراجها من خلال السوق المالية السعودية (تداول).

يتكون رأس المال من ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٨٠,٠٠٠ سهم قيمة، كل سهم ١,٠٠٠ ريال سعودي). إن رأس المال موزع على النحو التالي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)		*٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)*	
	عدد الأسهم	**رأس المال ريال سعودي**	عدد الأسهم	رأس المال ريال سعودي
شركة مجموعة الخريف	**٢٠,٢٥٠,٠٠٠**	**٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠**	٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
الأفراد المساهمين	**٣,٥٠٠,٠٠٠**	**٣٥,٠٠٠,٠٠٠**	-	-
شركة نماء الخريف	**١,٢٥٠,٠٠٠**	**١٢,٢٥٠,٠٠٠**	-	-
	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	**٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠**	٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠

١١- توزيعات الأرباح

بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠٢٠، وافق مجلس الإدارة على توزيعات أرباح نقدية تعادل ٢٠٪ من رأس المال بلغت ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

١٢- ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم الأساسي العائد للمساهمين على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

يتم احتساب ربح السهم المخفض وذلك بتعديل ربح السهم الأساسي للمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الإضافية التي كان من المفترض إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة المخفضة.



١٢- ربح السهم (تتمة)

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		*لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو*	
	٢٠٢٠ *(غير مراجعة)* *ريال سعودي*	٢٠١٩ *(غير مراجعة)* *ريال سعودي*	**٢٠٢٠ *(غير مراجعة)* *ريال سعودي***	٢٠١٩ *(غير مراجعة)* *ريال سعودي*
ربح العمليات للفترة (ريال سعودي)	**٢٧,٠١٦,٩٥٥**	٢٣,٥٩١,٩٧٩	**٥٩,٣٣٧,١٧٦**	٤٣,٧٣٨,٤١٠
ربح الفترة (ريال سعودي)	**٢٦,١٧٣,٣٤٣**	٢٢,٠٣٨,٧٩٥	**٥٧,٦٦٥,٥٨٦**	٤٣,٢٦٣,٢٨٦
المتوسط المرجح لعدد الأسهم المستخدم كمقام عند احتساب ربح السهم الأساسي والمخفض (إيضاح ١٠)	**٢٥,٠٠٠,٠٠٠**	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	**٢٥,٠٠٠,٠٠٠**	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
ربح السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح العمليات للفترة (ريال سعودي)	**١,٠٨**	٠,٩٤	**٢,٣٧**	١,٧٥
ربح السهم الأساسي والمخفض لصافي دخل الفترة	**٠,٩٩**	٠,٨٨	**٢,٣١**	١,٧٣

لم تكن هناك أي بنود تخفيض تؤثر على المتوسط المرجح لعدد الأسهم.

١٣- القروض

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي (غير مراجعة)	*٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال سعودي (مراجعة)*
متداولة		
قروض قصيرة الأجل	**٦١,٠٠٤,٥١٦**	-
قروض لأجل	**٥٩,٢٨٥,٧١٤**	-
الإجمالي	**١٢٠,٢٩٠,٢٣٠**	-
غير متداولة		
قروض لأجل	**٧١,٧٨٥,٧١٤**	-
اجمالي القروض	**١٩٢,٠٧٥,٩٤٤**	-

فيما يلي بيان الحركة في القروض:

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠	**-**	-
قروض تم الحصول عليها خلال الفترة/ السنة	**٢٠٢,٩٦٨,٨٠٢**	-
مدفوعات خلال الفترة/ السنة	**(١٠,٨٩٢,٨٥٨)**	-
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	**١٩٢,٠٧٥,٩٤٤**	-

١٣- القروض (تتمة)

القروض قصيرة الأجل

حصلت الشركة على قروض قصيرة الأجل من أحد البنوك المحلية، والتي تستحق السداد خلال تسعة أشهر أو أقل من سنة وتحمل معدل عمولة وفقًا لأسعار الفائدة بين البنوك السعودية (سايبور) زائدًا ١,٥٠٪ سنويًا. إن هذه القروض مضمونة بضمانات شخصية من قبل المساهمين والتنازل عن متحصلات العقود.

القروض لأجل

حصلت الشركة على قروض لأجل من أحد البنوك المحلية، يستحق السداد على أقساط ربع سنوية متساوية وتحمل عمولة بأسعار متغيرة. إن هذه القروض مضمونة بضمانات شخصية من قبل المساهمين والتنازل عن متحصلات العقود.

١٤- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

فيما يلي ملخصًا بالمعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة خلال دورة الأعمال العادية للشركة والمدرجة في القوائم المالية الأولية الموجزة:

اسم الجهة ذات العلاقة	*العلاقة*	*طبيعة المعاملة*	*لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو*		*لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠*	
			٢٠٢٠	٢٠١٩	**٢٠٢٠**	٢٠١٩
			(غير مراجعة)	*(غير مراجعة)*	***(غير مراجعة)***	*(غير مراجعة)*
			ريال سعودي	*ريال سعودي*	***ريال سعودي***	*ريال سعودي*
شركة مجموعة الخريف	المساهم/ المالك	تكلفة خدمات مشتركة	**١٢٠,١٥٠**	١٢٠,١٥٠	**٢٤٠,٣٠٠**	٢٤٠,٣٠٠
		الزيادة المقترحة في رأس المال (إيضاح ١٠)	**-**	-	**٣٤,١٢٦,٩٩٥**	-
		تمويل*	**١٢٣,٢٥٧,٠٩٣**	٧٥,٠٦٧,٢٩١	**٢٣٣,٤٥٤,٣٩٣**	١٥٧,٩٦٥,٨٣٦
شركة الخريف التجارية	جهة منتسبة	إيرادات	**٦,٦٠٠**	٣٨,٦٧٥	**٩٧,٤٠٠**	١١٠,٢٢٠
موظفي الإدارة العليا		منافع قصيرة الأجل	**٦٤٥,٠٩٨**	٤٥٧,٣٩٠	**١,٢٦٨,٢٥٩**	٩٦٠,٠٩٥
		منافع ما بعد التوظيف	**٥١,٤٢٢**	٣٤,٨٨٠	**٧٥,٢٢٨**	٦٤,٣٤٦

* خلال ٢٠١٦، قامت الشركة بتوقيع اتفاقية تمويل بين الشركات مع شركة مجموعة الخريف. إن الغرض من هذه الاتفاقية هو إتاحة الاقتراض للشركة عند الحاجة من شركة مجموعة الخريف (الشركة الأم). إن هذا الاقتراض من الشركة الأم هو في الأساس لتلبية كافة احتياجات رأس المال العامل. خلال هذا الربع، قامت الشركة بتحصيل حوالي ٢٠٣ مليون ريال سعودي من الحكومة، مما أدى إلى تحويل الحساب المتداخل بين الشركات لصالح الشركة. بعد الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، قامت شركة مجموعة الخريف بتسوية الرصيد المستحق بالكامل والبالغ ١٠٦،١٢٤،٤٦٨ ريال سعودي (إيضاح ١٨).



١٤- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

فيما يلي تحليلاً للمبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي (غير مراجعة)	*٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال سعودي (مراجعة)*
شركة مجموعة الخريف (المساهم/ المالك)	-	(٥٥,٧٢٩,٠٨٥)
	-	٥٥,٧٢٩,٠٨٥

فيما يلي تحليلاً للمبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي (غير مراجعة)	*٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال سعودي (مراجعة)*
شركة مجموعة الخريف (المساهم/ المالك)	١٠٦,١٢٤,٤٦٨	-
	١٠٦,١٢٤,٤٦٨	-

١٥- الالتزامات المحتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة، نيابة عنها، ضمانات بنكية بقيمة ٢٥٩,٢٣٣,٣٠٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢٢٦،٤٤٢،٤٢٢ ريال سعودي)، والقائمة بتاريخ إعداد القوائم المالية.

١٦- القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع موجودات ما أو سداده عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية تتم بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس بصرف النظر عما إذا كان السعر قابلاً للملاحظة بصورة مباشرة أو تم تقديره باستخدام طرق تقويم أخرى عند تقدير القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات، فإن السوق الرئيسي أو السوق الأكثر فائدة يجب أن تكون قابلة للوصول إليها من قبل الشركة.

تتكون الموجودات المالية الخاصة بالشركة من النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك والمدينون التجاريون والآخرون وموجودات العقود والمبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة، بينما تتكون مطلوباتها المالية من الدائنين التجاريين والتزامات الإيجار والمبالغ المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية الخاصة بالشركة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية بتاريخ إعداد القوائم المالية، وتصنف ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة.

١٧- الأحداث الهامة

تم تحديد سلالة جديدة من فيروس كورونا (كوفيد-١٩) لأول مرة في نهاية ديسمبر ٢٠١٩، بعد ذلك في مارس ٢٠٢٠ أعلنت منظمة الصحة العالمية تصنيف الفيروس بالجائحة. لا يزال فيروس كورونا ينتشر في جميع المناطق تقريبًا حول العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية، مما أدى إلى قيود على السفر وحظر التجول في المدن، مما أدى إلى تباطؤ الأنشطة الاقتصادية وإغلاق العديد من القطاعات على المستويين العالمي والمحلي.

١٧- الأحداث الهامة (تتمة)

إن مدى تأثير جائحة فيروس كورونا على أعمال الشركة وعملياتها ونتائجها المالية غير مؤكد ويتوقف على العديد من العوامل والتطورات المستقبلية، والتي قد لا تتمكن الشركة من تقديرها بشكل موثوق خلال الفترة الحالية. تشمل هذه العوامل معدل انتقال الفيروس، ومدة التفشي، والإجراءات الاحترازية التي قد تتخذها السلطات الحكومية للحد من انتشار الوباء، وتأثير تلك الإجراءات على النشاط الاقتصادي، وأثر ذلك على الأعمال الخاصة بالعملاء والشركاء في الشركة وغيرها من العوامل.

وحتى الآن وكما بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة وستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، لم تتأثر عمليات الشركة تأثرًا كبيرًا بتفشي فيروس كورونا. وسوف تستمر الشركة في تقييم طبيعة ومدى تأثير الفيروس على أعمالها ونتائجها المالية.

١٨- الأحداث اللاحقة لفترة إعداد القوائم المالية

لدى الشركة والمساهمين اتفاقية تمويل بين الشركات تنص على أنه كلما احتاجت الشركة إلى تمويل، يمكن للشركة الاقتراض من شركة مجموعة الخريف (مساهم). بعد الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، قامت شركة مجموعة الخريف بتسوية رصيد المدين بالكامل في ١٤ يوليو ٢٠٢٠ (إيضاح ١٤). لم تحدث أي أحداث أخرى بعد تاريخ الميزانية العمومية مما يتطلب تعديل أو الإفصاح في هذه البيانات المالية المرحلية الموجز.

١٩- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢ ذو الحجة ١٤٤١هـ (الموافق ٢٣ يوليو ٢٠٢٠).



شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة (شركة شخص واحد)
(شركة ذات مسئولية محدودة)

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
٣١ ديسمبر ٢٠١٩



شركة إرنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
شركة مهنية
المركز الرئيسي
برج الفيصلية – الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
ص.ب ٢٧٣٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية

رقم التسجيل ٤٥/١١/٣٢٣
رقم السجل التجاري ١٠١٠٣٨٣٨٢١
هاتف ‎+٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨
‎+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠
فاكس ‎+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠
ey.ksa@sa.ey.com
ey.com/mena

تقرير المراجع المستقل
إلى المالك في شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة (شركة شخص واحد)
(شركة ذات مسئولية محدودة)

الرأي
لقد راجعنا القوائم المالية لشركة الخريف لتقنية المياه والطاقة (شركة شخص واحد) ("الشركة")، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وقائمة الربح أو الخسارة وقائمة الدخل الشامل الآخر، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي
لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسئولياتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسئولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسئوليات الإدارة حول القوائم المالية
إن الإدارة مسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وأحكام نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة، وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسئولة عن تقويم مقدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن الإدارة مسئولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الشركة.

مسئوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية
تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة، كما نقوم بـ:

- تحديد وتقويم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف أي تحريف جوهري ناتج عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.





تقرير المراجع المستقل
إلى المالك في شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة (شركة شخص واحد)
(شركة ذات مسئولية محدودة) (تتمة)

مسئوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- تقويم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

- استنتاج مدى ملاءمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، نقوم بتعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.

- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ الإدارة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

عن إرنست ويونغ

سعد محمد الخثلان
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٥٠٩)

الرياض: ١٣ رجب ١٤٤١هـ
(الموافق ٨ مارس ٢٠٢٠)

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة (شركة شخص واحد)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

	إيضاح	٢٠١٩ **ريال سعودي**	٢٠١٨ ريال سعودي
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات	٧	**٦٢,٦٨٠,١٤٥**	٤٩,١٥٥,٥١٧
موجودات حق الاستخدام	٨	**٤,١٦٨,٥٤٢**	-
إجمالي الموجودات غير المتداولة		**٦٦,٨٤٨,٦٨٧**	٤٩,١٥٥,٥١٧
الموجودات المتداولة			
بضاعة	٩	**٢٦,٩٥٥,٢٦٦**	٩,٩٨٩,١٩٩
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	١٠	**٣٥,١٣٨,٩٠٣**	١٦,٢٩٩,٧٥٨
موجودات عقود	١١	**١١٢,٧١٦,٢٠١**	٧٥,٤٤٧,٤٣٩
مدينون تجاريون وآخرون	١٢	**١٤٧,٢١٢,٥٢٢**	٢٠٥,٦٨٦,٤١٧
أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق	١٣	**١٧,٠٥٩,٠٤٥**	٣٦,٩٤٩,٧٤٥
إجمالي الموجودات المتداولة		**٣٣٩,٠٨١,٩٣٧**	٣٤٤,٣٧٢,٥٥٨
إجمالي الموجودات		**٤٠٥,٩٣٠,٦٢٤**	٣٩٣,٥٢٨,٠٧٥
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر	١٤	**٨٠,٠٠٠,٠٠٠**	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	١٥	**١٩,٠٦٥,٣٠٩**	٩,٨٩٢,٥٧٢
أرباح مبقاة		**١١٦,٨٠٧,٦٩٦**	٣٤,٢٥٣,٠٦٤
إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين	١٦	**(٥٩٨,٧١١)**	(٩٢٤,٥٧٠)
إجمالي حقوق الملكية		**٢١٥,٢٧٤,٢٩٤**	١٢٣,٢٢١,٠٦٦
المطلوبات غير المتداولة			
التزامات المنافع المحددة للموظفين	١٦	**٣٢,٢٦٨,٨٧٩**	٢٧,٧٤٢,٨٩٤
التزامات إيجار	٨	**٣,٩٠٢,٣٧١**	-
قروض لأجل	١٧	**-**	١٣,٣٣٣,٣٣٢
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		**٣٦,١٧١,٢٥٠**	٤١,٠٧٦,٢٢٦
المطلوبات المتداولة			
دائنون تجاريون		**٥٨,٤٤٢,٣٨٩**	٤٨,٨٧٠,٧٦٧
قروض لأجل	١٧	**-**	٢٦,٦٦٦,٦٦٨
التزامات إيجار	٨	**٢٤٦,١٦٤**	-
التزامات بموجب عقود إيجار رأسمالي	١٨	**-**	٧٦٩,٧٣٢
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	٢٠	**٥٥,٧٢٩,٠٨٥**	١١٧,٠٣٩,٢٣٢
مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى	١٩	**٤٠,٠٦٧,٤٤٢**	٣٥,٨٨٤,٣٨٤
إجمالي المطلوبات المتداولة		**١٥٤,٤٨٥,٠٨٠**	٢٢٩,٢٣٠,٧٨٣
إجمالي المطلوبات		**١٩٠,٦٥٦,٣٣٠**	٢٧٠,٣٠٧,٠٠٩
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		**٤٠٥,٩٣٠,٦٢٤**	٣٩٣,٥٢٨,٠٧٥

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٣ جزءًا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة (شركة شخص واحد)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة الربح أو الخسارة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

	إيضاح	٢٠١٩ **ريال سعودي**	٢٠١٨ ريال سعودي
الإيرادات	٢١	**٤٢٣,٢٢٨,٤٦٦**	٣٥٦,٢٦٥,٠٣٩
تكلفة الإيرادات	٢٢	**(٣٠٤,٠٧٤,٠٠٣)**	(٢٨٠,٣٣٤,٠٤٣)
إجمالي الربح		**١١٩,١٥٤,٤٦٣**	٧٥,٩٣٠,٩٩٦
مصاريف بيع وتوزيع	٢٣	**(١,٤٤٦,٤٠٩)**	(٤,٦٦٣,٨٢١)
مصاريف إدارية	٢٤	**(٢٣,٥٣٨,٨٣١)**	(١٣,٢٩٢,٤٢٧)
ربح العمليات		**٩٤,١٦٩,٢٢٣**	٥٧,٩٧٤,٧٤٨
تكاليف تمويل	٢٥	**(٦,٣٧٥,٠٨٥)**	(٥,٥٣٠,٠٨٠)
إيرادات أخرى	٢٦	**٤,٤٣٩,٩٠٣**	-
خسائر تحويل عملات أجنبية، صافي		**(٦٤,١٨١)**	(١,٣٤٧,٤٥٣)
(خسارة) ربح بيع ممتلكات ومعدات		**(٤٤٢,٤٩١)**	٥٠,٥٠٤
صافي ربح السنة		**٩١,٧٢٧,٣٦٩**	٥١,١٤٧,٧١٩

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٣ جزءًا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة (شركة شخص واحد)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة الدخل الشامل الآخر
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

	إيضاح	**٢٠١٩** **ريال سعودي**	٢٠١٨ ريال سعودي
ربح السنة		**٩١,٧٢٧,٣٦٩**	٥١,١٤٧,٧١٩
الدخل الشامل الآخر			
دخل شامل آخر لن يعاد تصنيفه لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:			
مكاسب (خسائر) إعادة قياس التزامات المنافع المحددة	١٦	**٣٢٥,٨٥٩**	(٦,١٤١,١٧٦)
صافي الدخل (الخسارة) الشامل الآخر الذي لن يعاد تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:		**٣٢٥,٨٥٩**	(٦,١٤١,١٧٦)
إجمالي الدخل الشامل للسنة		**٩٢,٠٥٣,٢٢٨**	٤٥,٠٠٦,٥٤٣

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٣ جزءًا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة (شركة شخص واحد)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

	رأس المال *ريال سعودي*	*الاحتياطي النظامي* *ريال سعودي*	*الأرباح المبقاه (الخسائر المتراكمة)* *ريال سعودي*	*إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين* *ريال سعودي*	*الإجمالي* *ريال سعودي*
كما في ١ يناير ٢٠١٨	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٧٧٧,٨٠٠	(١١,٧٧٩,٨٨٣)	٥,٢١٦,٦٠٦	٧٨,٢١٤,٥٢٣
ربح السنة	-	-	٥١,١٤٧,٧١٩	-	٥١,١٤٧,٧١٩
الخسارة الشاملة الأخرى للسنة	-	-	-	(٦,١٤١,١٧٦)	(٦,١٤١,١٧٦)
إجمالي الدخل الشامل للسنة	-	-	٥١,١٤٧,٧١٩	(٦,١٤١,١٧٦)	٤٥,٠٠٦,٥٤٣
محول إلى الاحتياطي النظامي	-	٥,١١٤,٧٧٢	(٥,١١٤,٧٧٢)	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٨٩٢,٥٧٢	٣٤,٢٥٣,٠٦٤	(٩٢٤,٥٧٠)	١٢٣,٢٢١,٠٦٦
ربح السنة	-	-	٩١,٧٢٧,٣٦٩	-	٩١,٧٢٧,٣٦٩
الدخل الشامل الآخر للسنة	-	-	-	٣٢٥,٨٥٩	٣٢٥,٨٥٩
إجمالي الدخل الشامل للسنة	-	-	٩١,٧٢٧,٣٦٩	٣٢٥,٨٥٩	٩٢,٠٥٣,٢٢٨
محول إلى الاحتياطي النظامي	-	٩,١٧٢,٧٣٧	(٩,١٧٢,٧٣٧)	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٠٦٥,٣٠٩	١١٦,٨٠٧,٦٩٦	(٥٩٨,٧١١)	٢١٥,٢٧٤,٢٩٤

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٣ جزءًا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

	إيضاح	٢٠١٩ **ريال سعودي**	٢٠١٨ ريال سعودي
الأنشطة التشغيلية			
ربح السنة قبل الزكاة		**٩١,٧٢٧,٣٦٩**	٥١,١٤٧,٧١٩
التعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:			
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الذمم المدينة التجارية		**-**	١,٨٦٩,٣٤٠
استهلاك ممتلكات ومعدات	٧	**١٤,٤١٠,٨٤٠**	١١,٦٤٦,٩٠٦
استهلاك موجودات حق الاستخدام	٨	**٣١٥,٢٠٥**	-
ربح بيع ممتلكات ومعدات		**٤٤٢,٤٩١**	(٥٠,٥٠٤)
المحمل للسنة من المنافع المحددة للموظفين	١٦	**٦,٧١٥,٠٢٦**	٤,٣٧٤,٤٧٢
تكاليف تمويل		**٦,٣٧٥,٠٨٥**	٥,٥٣٠,٠٨٠
		١١٩,٩٨٦,٠١٦	٧٤,٥١٨,٠١٣
تعديلات رأس المال العامل:			
مدينون تجاريون ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى		**٣٨,٦٥٦,٦٧١**	(٧١,٧٠٥,٦٧١)
بضاعة		**(١٨,٩٦٦,٠٦٧)**	(٢,٣٨٠,٥٦٢)
دائنون تجاريون ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى		**١٦,٦٣٥,٤٤٧**	(١٣,٣٢٣,٦٢١)
مبالغ مستحقة من/ إلى جهات ذات علاقة		**(٦٠,٧٧٢,٧٥٥)**	٥٥,٠٠٤,١٩٨
موجودات عقود		**(٣٧,٢٦٨,٧٦٢)**	(١٩,٦٥٠,٩٣٦)
التدفقات النقدية من العمليات		**٥٨,٢٧٠,٥٥٠**	٢٢,٤٦١,٤٢١
منافع موظفين مدفوعة	١٦	**(٢,٤١٧,١٩٧)**	(١,٧٠٣,٥٣٣)
تكاليف تمويل		**(٦,٣٧٥,٠٨٥)**	(٥,١٠٥,٠٨٠)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		**٤٩,٤٧٨,٢٦٨**	١٥,٦٥٢,٨٠٨
الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات ومعدات		**(٢٨,٨٢٣,٢١٠)**	(٢٤,٧٩٨,٣٢٤)
متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات		**٥٥٩,١٨٦**	٣٤٦,٣٧٢
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية		**(٢٨,٢٦٤,٠٢٤)**	(٢٤,٤٥١,٩٥٢)
الأنشطة التمويلية			
قروض مستلمة		**-**	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
سداد التزامات بموجب عقود إيجار رأسمالي، صافي		**(٧٦٩,٧٣٢)**	(٢,٨٥٧,٠٣٤)
قروض مسددة		**(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)**	-
التزام إيجار مسدد، صافي		**(٣٣٥,٢١٢)**	-
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية		**(٤١,١٠٤,٩٤٤)**	٣٧,١٤٢,٩٦٦
صافي (النقص)/ الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق		**(١٩,٨٩٠,٧٠٠)**	٢٨,٣٤٣,٨٢٢
الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في ١ يناير		**٣٦,٩٤٩,٧٤٥**	٨,٦٠٥,٩٢٣
الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في ٣١ ديسمبر		**١٧,٠٥٩,٠٤٥**	٣٦,٩٤٩,٧٤٥
المعاملات الهامة غير النقدية:			
استحواذ على قسم من جهة ذات علاقة	٥	**١١,١٣٢,٧٣١**	-
إثبات موجودات حق استخدام في ١ يناير مقابل التزام إيجار	٨	**٤,٤٨٣,٧٤٧**	-
إعادة تصنيف من التزامات منافع الموظفين المحولة إلى الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع	١٦	**٥٥٤,٠١٥**	(٢٧٤,٩٥٣)

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة (شركة شخص واحد)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١ - معلومات حول الشركة

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة شركة شخص واحد ("الشركة")، هي شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٨٥٩٨٢ وتاريخ ٢٢ صفر ١٤١٢هـ (الموافق ١ سبتمبر ١٩٩١). يقع المكتب المسجل للشركة في طريق الملك عبد العزيز - الرياض.

تزاول الشركة أعمال المياه والصرف الصحي وصيانتها وأعمال الطرق ومقاولات المباني والأعمال الصناعية والميكانيكية والالكترونية والبحرية ونظافة المدن والمباني ونظافة وتشغيل وصيانة المراكز الطبية والمستشفيات والمطارات والتخلص من النفايات ومكافحة التلوث البيئي.

خلال عامي ٢٠١٥ و ٢٠١٧، قامت الشركة بالمشاركة في بعض المشاريع (التي تم تنفيذها من خلال مشروع مشترك غير مسجل)، حيث قامت الشركة والشريك في المشروع المشترك الآخر بالتعهد بتنفيذ نشاط اقتصادي يخضع للسيطرة المشتركة. يتم تصنيف الترتيبات المشتركة غير المسجلة هذه، والتي بموجبها يكون للأطراف حقوقًا في الموجودات والتزامات بشأن المطلوبات المتعلقة بالترتيبات، كعمليات مشتركة. في القوائم المالية المرفقة، تقوم الشركة بإظهار الموجودات الخاصة بها، بما في ذلك حصتها في كافة الموجودات المقتناة بصورة مشتركة، والمطلوبات الخاصة بها، بما في ذلك حصتها في كافة المطلوبات المتكبدة بصورة مشتركة، وإيراداتها بما في ذلك حصتها في الإيرادات من بيع الناتج من قبل العمليات المشتركة، ومصاريفها بما في ذلك حصتها في أي مصاريف متكبدة بصورة مشتركة.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

٢-١ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (يشار إليها مجتمعة بـ "المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية").

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقًا لمبدأ التكلفة التاريخية، ما لم يرد خلاف ذلك. تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، الذي يعتبر أيضاً العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

٢-٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

أ) عمليات تجميع الأعمال

تتم المحاسبة عن عمليات تجميع الأعمال باستخدام طريقة الاستحواذ. تقاس تكلفة الاستحواذ بإجمالي كل من العوض المحول، والذي يتم قياسه بالقيمة العادلة بتاريخ الاستحواذ، ومبلغ حقوق الملكية غير المسيطرة في الشركة المستحوذ عليها. بالنسبة لكل عملية من عمليات تجميع الأعمال، تقوم الشركة بقياس حقوق الملكية غير المسيطرة في الشركة المستحوذ عليها بالقيمة العادلة أو بالحصة التناسبية في صافي الموجودات القابلة للتمييز للشركة المستحوذ عليها. تقيد تكاليف الاستحواذ كمصاريف عند تكبدها وتدرج ضمن المصاريف الإدارية.

يتم إثبات العوض المحتمل المقرر تحويله من قبل الشركة المستحوذة بالقيمة العادلة بتاريخ الاستحواذ. لا يعاد قياس العوض المحتمل المصنف كحقوق ملكية، وتتم المحاسبة عن تسويته اللاحقة ضمن حقوق الملكية. يُقاس العوض المحتمل المصنف كأصل أو مطلوبات والذي يمثل أداة مالية ويقع ضمن نطاق المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية"، بالقيمة العادلة وتُدرج التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الربح أو الخسارة وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩). يتم قياس العوض المحتمل الآخر، الذي لا يقع ضمن نطاق المعيار الدولي للتقرير المالي (٩)، بالقيمة العادلة بتاريخ إعداد القوائم المالية، وإثبات التغيرات في القيمة العادلة في الربح أو الخسارة.

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

أ) عمليات تجميع الأعمال (تتمة)

يتم، في الأصل، قياس الشهرة، بالتكلفة (والتي تمثل الزيادة في إجمالي العوض المحول والمبلغ المثبت لحقوق الملكية غير المسيطرة وأية حصص مملوكة سابقا، عن صافي الموجودات القابلة للتمييز التي تم الاستحواذ عليها والمطلوبات التي تم التعهد بها). وفي حالة زيادة القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها عن إجمالي العوض المحول، تقوم الشركة بإعادة تقديرها للتأكد من قيامها بصورة صحيحة بتحديد كافة الموجودات المستحوذ عليها وكافة المطلوبات التي تم التعهد بها، ومراجعة الاجراءات المستخدمة في قياس المبالغ المراد إثباتها بتاريخ الاستحواذ. وإذا ما زال ينتج عن إعادة التقدير زيادة القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها عن إجمالي العوض المحول، فإنه يتم حينئذٍ إثبات الأرباح في الربح أو الخسارة.

وبعد الإثبات الأولي لها، تقاس الشهرة بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض المتراكمة. ولغرض إجراء الاختبار للتأكد من وجود انخفاض في القيمة، تخصص الشهرة المستحوذ عليها عند تجميع الأعمال – اعتباراً من تاريخ الاستحواذ – إلى كل وحدة أو مجموعة من الوحدات المدرة للنقدية التي يتوقع بأن تستفيد من تجميع الأعمال، بصرف النظر عما إذا خصصت موجودات أو مطلوبات أخرى خاصة بالشركة المستحوذ عليها إلى تلك الوحدات.

وعندما تعتبر الشهرة جزءاً من الوحدة المدرة للنقدية وجزءاً من العملية ضمن الوحدة المستبعدة، عندئذ يتم إدراج الشهرة المتعلقة بالعملية المستبعدة في القيمة الدفترية للوحدة عند تحديد أرباح أو خسائر استبعاد العملية. تقاس الشهرة المستبعدة في مثل هذه الحالات على أساس القيمة النسبية للعملية المستبعدة والجزء المحتفظ به من الوحدة المدرة للنقدية.

ب) الاستثمارات في الترتيبات المشتركة

يتم تصنيف الاستثمارات في الترتيبات المشتركة إما كعمليات مشتركة أو مشاريع مشتركة. يتوقف التصنيف على الحقوق والالتزامات التعاقدية الخاصة بكل مستثمر، وليس الهيكل النظامي للترتيب المشترك. تمثل السيطرة المشتركة المشاركة المتفق عليها تعاقدياً للسيطرة على ترتيب ما، وتتواجد فقط عندما يتطلب اتخاذ القرارات بشأن الأنشطة ذات العلاقة الموافقة الجماعية للأطراف المشاركة في السيطرة.

العمليات المشتركة

إن العملية المشتركة عبارة عن ترتيب مشترك، بموجبه يكون للأطراف التي لها سيطرة مشتركة على الترتيب حقوق في الموجودات والتزامات بشأن المطلوبات المتعلقة بالترتيب. تقوم الشركة بإثبات حقها المباشر في الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف المتعلقة بالعمليات المشتركة وحصتها في أي موجودات مملوكة أو مطلوبات متكبدة بصورة مشتركة أو إيرادات أو مصاريف لعملياتها المشتركة.

ج) تصنيف الموجودات والمطلوبات كمتداولة وغير متداولة

تقوم الشركة بإظهار الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي على أساس متداول/ غير متداول. تعتبر الموجودات متداولة وذلك:

- عندما يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو استنفادها خلال دورة العمليات العادية،
- في حالة اقتنائها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة،
- عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية، أو
- عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف كافة الموجودات الأخرى كموجودات غير متداولة.



٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ج) تصنيف الموجودات والمطلوبات كمتداولة و غير متداولة (تتمة)

تعتبر المطلوبات متداولة وذلك:

- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- في حالة اقتنائها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة،
- عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية، أو
- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد المطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الشركة كافة المطلوبات الاخرى كمطلوبات غير متداولة.

د) قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع موجودات ما أو دفعه عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الموجودات أو تحويل المطلوبات قد تمت إما:

أ) في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات، أو

ب) في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق فائدة للموجودات والمطلوبات.

إن الأسواق الرئيسية أو الأسواق الأكثر فائدة يجب أن تكون قابلة للوصول إليها من قبل الشركة.

تقاس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات بافتراض أن المتعاملين في السوق سيستفيدون عند تسعير الموجودات والمطلوبات وبافتراض أن المتعاملين في السوق يسعون لتحقيق أفضل مصالحهم الاقتصادية.

إن قياس القيمة العادلة لأصل ما غير مالي يأخذ بعين الاعتبار قدرة الطرف المتعامل في السوق على تحقيق منافع اقتصادية من خلال الاستخدام الأمثل والأفضل لذلك الأصل أومن خلال بيعه إلى متعامل آخر في السوق سيقوم باستخدامه الاستخدام الأفضل والأمثل.

تستخدم الشركة طرق تقويم ملائمة وفقاً للظروف، وتتوفر بشأنها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وزيادة استخدام المدخلات القابلة للملاحظة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات التي يتم إثباتها في القوائم المالية بالقيمة العادلة بشكل متكرر، تقوم الشركة بالتأكد فيما إذا تم التحويل بين التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة وذلك بإعادة تقويم التصنيف (على أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة مالية.

ولغرض الإفصاح عن القيمة العادلة، قامت الشركة بتحديد فئات الموجودات والمطلوبات على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الموجودات والمطلوبات والتسلسل الهرمي لمستويات قياس القيمة العادلة المذكورة أعلاه.

هـ) الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

إن الشركة بصدد التعاقد على محطة معالجة مياه الصرف، ومحطة صرف صحي، وشبكة مجاري، وتشغيل وصيانة شبكة توزيع المياه ومحطة الصرف الصحي. يتم إثبات الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء بالرجوع إلى مرحلة إنجاز العقد في نهاية السنة (طريقة الأداء المكتمل حتى تاريخه)، وأنه يمكن قياس الإيرادات المتعلقة بعقد خدمة ما على مدى الفترة المتعاقد عليها أو عند تقديم الخدمة للعملاء. لقد تبين للشركة بشكل عام بأنها تعمل كأصيل في كافة ترتيبات الإيرادات الخاصة بها لأنها تسيطر على البضاعة أو الخدمات قبل تحويلها إلى العميل.

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢,٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

هـ الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء (تتمة)

الضوابط المحددة لإثبات الإيرادات

إيرادات العقود

تقوم الشركة بتنفيذ عقود ذات سعر ثابت تغطي التعاقد على محطة معالجة مياه الصرف، ومحطة الصرف الصحي، وشبكة المجاري، وتشغيل وصيانة شبكة توزيع المياه ومحطة الصرف الصحي. وفي حالة إمكانية قياس نتيجة العقد بشكل موثوق به، يتم إثبات الإيرادات المتعلقة بالعقد بالرجوع إلى مرحلة إنجاز العقد في نهاية السنة (طريقة الأداء المكتمل حتى تاريخه).

يمكن قياس نتيجة العقد بشكل موثوق به وذلك عند: (١) إمكانية قياس إجمالي إيرادات العقد بشكل موثوق به، و (٢) احتمال تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للعقد إلى المنشأة و (٣) إمكانية قياس تكاليف إكمال العقد ومرحلة الإنجاز بشكل موثوق به، و (٤) إمكانية تحديد التكاليف المتعلقة بالعقد بوضوح وأنه يمكن قياسها بشكل موثوق به بحيث يمكن مقارنة تكاليف العقد الفعلية المتكبدة حتى تاريخه مع التقديرات السابقة.

وفي حالة عدم إمكانية تقدير نتيجة العقد بشكل موثوق به (وخاصة خلال المراحل المبكرة من العقد)، يتم إثبات إيرادات العقد بقدر تكاليف العقد المتكبدة حتى تاريخه والتي يحتمل استردادها. يتم إثبات تكاليف العقد كمصاريف خلال السنة التي يتم تكبدها فيها.

عند تطبيق طريقة الأداء المكتمل حتى تاريخه، يتم إثبات الإيرادات على أساس القياس المباشر لقيمة البضاعة أو الخدمات المحولة إلى العميل حتى تاريخه وذلك بالنسبة إلى إجمالي البضاعة أو الخدمات المتعهد بها بموجب العقد، ما لم تعتبر هذه الطريقة أكثر تمثيلاً لمرحلة الإنجاز التي تقاس خلالها على أساس نسبة الإنجاز الفعلي لأعمال العقد.

إيرادات العقود - تتفق إيرادات العقود مع القيمة الأولية للإيرادات المتفق عليها في العقد وكافة أوامر التغيير في أعمال العقد والمطالبات ودفعات الحوافز وذلك بالقدر الذي يحتمل أن ينتج عنها إيرادات، ويمكن قياس هذه الإيرادات بشكل موثوق به.

الإيرادات من التعاقد على محطة معالجة مياه الصرف ومحطة الصرف الصحي وشبكة المجاري

يتم إثبات الإيرادات على أساس القياس المباشر لقيمة البضاعة أو الخدمات المحولة إلى العميل حتى تاريخه وذلك بالنسبة إلى إجمالي البضاعة أو الخدمات المتعهد بها بموجب العقد.

الإيرادات من تشغيل وصيانة شبكة توزيع المياه ومحطات الصرف الصحي

يتم إثبات الإيرادات على أساس القياس المباشر لقيمة البضاعة أو الخدمات المحولة إلى العميل حتى تاريخه وذلك بالنسبة إلى إجمالي البضاعة أو الخدمات المتعهد بها بموجب العقد.

أرصدة العقود

موجودات العقود - تمثل موجودات العقود الحق في العوض مقابل البضاعة أو الخدمات المحولة إلى العميل. وفي حالة قيام الشركة بتحويل البضاعة أو الخدمات إلى العميل قبل قيام العميل بدفع العوض أو قبل استحقاقه، يتم إثبات موجودات العقد لقاء العوض المكتسب والذي يكون مشروطاً.

مطلوبات العقود - تمثل مطلوبات العقود الالتزامات المتعلقة بتحويل البضاعة أو الخدمات إلى العملاء، والتي استلمت الشركة مقابلها العوض (أو أن العوض كان مستحقًا) من العميل. وفي حالة قيام العميل بدفع العوض قبل قيام الشركة بتحويل البضاعة أو الخدمة إلى العميل، يتم إثبات مطلوبات العقد عند سداد المبلغ أو استحقاقه (أيهما يحدث أولاً). يتم إثبات مطلوبات العقود كإيرادات عند قيام الشركة بالأداء بموجب العقد.

الذمم المدينة التجارية - تمثل الذمم المدينة حق الشركة في العوض غير المشروط (أي يشترط فقط مرور الوقت قبل استحقاق سداد العوض).

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢,٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

هـ) الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء (تتمة)

تكلفة الإيرادات
تكاليف العقود: تشتمل تكاليف العقود على التكاليف المتعلقة مباشرةً بالعقد المحدد والتكاليف المتعلقة بأعمال العقد بشكل عام والتي يمكن توزيعها على العقد. تشتمل التكاليف المتعلقة مباشرةً بعقد محدد على: تكاليف العمالة بالموقع (بما في ذلك الإشراف على الموقع) وتكاليف المواد المستخدمة، واستهلاك المعدات المستخدمة بشأن العقد، وتكاليف التصميم والمساعدة الفنية المتعلقة مباشرة بالعقد.

وعندما يكون من المحتمل زيادة إجمالي تكاليف العقد عن إجمالي إيرادات العقد، يتم إثبات الخسارة المتوقعة كمصروف فورًا.

يتم إثبات مخصصات الخسائر المقدرة بشأن العقود غير المكتملة في السنة التي تُحدَد فيها، وتُصنف كمخصصات ضمن المطلوبات المتداولة.

و) الضرائب
الزكاة
يتم احتساب الزكاة ويجنب مخصص لها من قبل شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريف ("الشركة الأم النهائية") على أساس موحد، بما في ذلك الشركات التابعة المملوكة لها بالكامل فعليًا وفقاً للأنظمة المالية في المملكة العربية السعودية. يتم إظهار المخصص في القوائم المالية الموحدة للشركة الأم النهائية. وتحمل حصة الشركة من هذا المخصص على قائمة الربح أو الخسارة على أساس التوزيع من قبل الشركة الأم النهائية.

ضريبة القيمة المضافة
يتم اثبات المصاريف والموجودات بعد خصم اجمالي ضريبة القيمة المضافة، فيما عدا الحالات التالية:

- إذا كانت ضريبة القيمة المضافة المتكبدة بشأن شراء الموجودات أو الخدمات غير قابلة للاسترداد من السلطة الضريبية، وفي هذه الحالة يتم إثبات ضريبة القيمة المضافة كجزء من تكلفة شراء الأصل أو كجزء من مصروف البند، حيثما ينطبق ذلك، و
- عند إظهار الذمم المدينة والدائنة التي تم إدراجها مع مبلغ ضريبة المبيعات.

يتم إدراج صافي مبلغ ضريبة القيمة المضافة القابل للاسترداد من أو المستحق الدفع إلى السلطات الضريبية كجزء من أرصدة المدينين أو الدائنين في قائمة المركز المالي.

ز) العملات الأجنبية
تم عرض القوائم المالية للشركة بالريال السعودي والذي يعتبر أيضًا العملة الوظيفية للشركة، وتم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، مالم يرد خلاف ذلك.

المعاملات والأرصدة
يتم، في الأصل، تسجيل المعاملات بالعملات الاجنبية من قبل الشركة بالأسعار الفورية للعملة الوظيفية المعنية بالتاريخ الذي تصبح فيه المعاملة مؤهلة أولا للإثبات.

ويعاد تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل الفورية للعملة الوظيفية بتاريخ إعداد القوائم المالية.

يتم إثبات الفروقات الناتجة عن سداد أو تحويل البنود النقدية في قائمة الربح أو الخسارة.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ح) الممتلكات والمعدات
تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة، بعد خصم الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشتمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والمعدات وتكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشاريع الانشائية طويلة الأجل وذلك في حالة الوفاء بمعايير الاثبات. وإذا كان مطلوباً استبدال أجزاء هامة من الممتلكات والمعدات على مراحل، تقوم الشركة باستهلاكها بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية المحددة. وبالمقابل، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم اثبات تكلفته في القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات كإحلال وذلك في حالة استيفاء معايير إثباته. يتم إثبات كافة تكاليف الاصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الربح أو الخسارة عند تكبدها. تدرج القيمة الحالية للتكلفة المتوقعة لإزالة أصل ما بعد استخدامه ضمن تكلفة الأصل المعني وذلك في حالة استيفاء معايير الاثبات المتعلقة بالمخصص. يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات على النحو التالي:

- المباني ٢٠ سنة
- الآلات الثقيلة ٧ سنوات
- الأثاث والتركيبات ٧ سنوات
- السيارات ٥ سنوات

يتم التوقف عن إثبات أي بند من بنود الممتلكات والمعدات وأي جزء هام عند استبعاده أو عند عدم وجود أي منافع مستقبلية متوقعة من استعماله أو استبعاده. تدرج أية أرباح أو خسائر ناتجة عن التوقف عن اثبات أي أصل (التي يتم احتسابها كفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل) في قائمة الربح أو الخسارة عند التوقف عن اثبات الأصل.

يتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق استهلاك الممتلكات والمعدات في نهاية كل سنة مالية، ويتم تعديلها بأثر مستقبلي، إذا كان ذلك ملائماً.

ط) عقود الإيجار
تقوم الشركة عند نشأة العقد بتحديد ما إذا كان العقد يعتبر إيجار أو ينطوي على عقد إيجار. وذلك، إذا ما تم بموجب العقد نقل الحق في السيطرة على استخدام أصل محدد لسنة محددة نظير مقابل لذلك.

تقوم الشركة بتطبيق طريقة واحدة لإثبات وقياس كافة عقود الإيجار، فيما عدا عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة. تقوم الشركة بإثبات التزامات الإيجار لسداد دفعات الإيجار وموجودات حق الاستخدام التي تمثل الحق في استخدام الموجودات المعنية.

موجودات حق الاستخدام
تقوم الشركة بإثبات موجودات حق الاستخدام بتاريخ بدء عقد الإيجار (أي، تاريخ توفر الأصل المعني للاستخدام). تقاس موجودات حق الاستخدام بالتكلفة، ناقصًا الإطفاء المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة، ويتم تعديلها نتيجة لإعادة قياس التزامات الإيجار. تشتمل تكلفة موجودات حق الاستخدام على قيمة التزامات الإيجار المثبتة، والتكاليف المباشرة الأولية المتكبدة، ودفعات الإيجار المسددة في أو قبل تاريخ بدء الإيجار، ناقصًا أي حوافز إيجار مستلمة. وما لم تكن الشركة متأكدة بصورة معقولة من الحصول على ملكية الأصل المستأجر في نهاية مدة عقد الإيجار، فإنه يتم إطفاء موجودات حق الاستخدام التي تم إثباتها على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها أو مدة الإيجار، أيهما أقصر. تخضع موجودات حق الاستخدام للانخفاض في القيمة.

التزامات الإيجار
بتاريخ بدء عقد الإيجار، تقوم الشركة بإثبات التزامات الإيجار التي تم قياسها بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار التي يتعين سدادها على مدى فترة الإيجار. تشتمل دفعات الإيجار على دفعات ثابتة (بما في ذلك الدفعات الثابتة في جوهرها) ناقصًا أي حوافز إيجار مدينة ودفعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل، والمبالغ المتوقع سدادها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. كما تشتمل دفعات الإيجار أيضًا على سعر ممارسة خيار الشراء الذي من المؤكد بصورة معقولة أن تمارسه الشركة ودفعات الغرامات الخاصة بإنهاء عقد الإيجار، إذا كانت فترة الإيجار تظهر ممارسة الشركة لخيار الإنهاء. يتم إثبات دفعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل كمصروف في الفترة التي يقع فيها الحدث أو الشرط الذي يؤدي إلى الدفع.



٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ط) عقود الإيجار (تتمة)

التزامات الإيجار (تتمة)

عند احتساب القيمة الحالية لدفعات الإيجار، تستخدم الشركة معدل الاقتراض الإضافي بتاريخ بدء الإيجار إذا كان معدل العمولة الضمني في عقد الإيجار غير قابل للتحديد بسهولة. وبعد تاريخ بدء الإيجار، يتم زيادة قيمة التزامات الإيجار لتعكس زيادة العمولة، وتُخفض لتعكس دفعات الإيجار المسددة. إضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية لالتزامات الإيجار إذا كان هناك تعديل أو تغيير في مدة الإيجار أو تغيير في دفعات الإيجار الثابتة في جوهرها أو وجود تغيرٍ في التقويم الخاص بشراء الأصل المعني.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة

تقوم الشركة بتطبيق الإعفاء من إثبات عقود الإيجار قصيرة الأجل على عقود الإيجار قصيرة الأجل الخاصة بالمكائن والمعدات (أي عقود الإيجار التي تبلغ ١٢ شهرًا أو أقل اعتبارًا من تاريخ بدء الإيجار ولا تتضمن خيار الشراء). كما تطبق أيضًا الإعفاء من إثبات الموجودات منخفضة القيمة على عقود إيجار المعدات المكتبية التي تعتبر منخفضة القيمة (أي أقل من ٥٠٠٠ ريال سعودي). يتم إدراج دفعات الإيجار المتعلقة بعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة كمصروف على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

ي) تكاليف الاقتراض

تتكون تكاليف الاقتراض من العمولات والتكاليف الأخرى التي تتكبدها المنشأة فيما يتعلق بالحصول على القروض.

ك) الأدوات المالية – الإثبات الأولي والقياس اللاحق

الأداة المالية هي عبارة عن عقد ينشأ عنه أصل مالي لمنشأة ما ومطلوبات مالية أو أداة حقوق ملكية لمنشأة أخرى.

١) الموجودات المالية

الاثبات والأولي والقياس

تصنف الموجودات المالية، عند الاثبات الأولي لها، كمقاسة لاحقا بالتكلفة المطفأة، وبالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، وبالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

يتوقف تصنيف الموجودات المالية عند الإثبات الأولي لها على خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصل المالي ونموذج أعمال الشركة لإدارتها. وباستثناء الذمم المدينة التجارية التي لا تشمل مكون تمويل هام أو التي بشأنها قامت الشركة باستخدام وسيلة عملية، تقوم الشركة في الأصل بقياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة زائداً تكاليف المعاملات في حال الموجودات المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. تقاس الذمم المدينة التجارية، التي لا تشتمل على مكون تمويل هام أو التي قامت الشركة بشأنها بتطبيق الوسيلة العملية، بسعر المعاملة المحدد كما هو مبين في الإيضاح ٢-٢ هـ الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء.

لتصنيف وقياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، فإنه يجب أن ينتج عنها تدفقات نقدية تمثل فقط دفعات من المبلغ الأصلي والعمولة على المبلغ الأصلي القائم. يشار إلى هذا التقويم بـ "اختبار الدفعات فقط من المبلغ الأصلي والعمولة"، ويتم إجراؤه على مستوى الأداة المالية.

يشير نموذج أعمال الشركة الخاص بإدارة الموجودات المالية إلى كيفية إدارة هذه الموجودات المالية بهدف تحقيق التدفقات النقدية. يحدد نموذج الأعمال ما إذا كانت التدفقات النقدية ستنتج عن تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية أو بيع الموجودات المالية أو كلاهما. يتم الاحتفاظ بالموجودات المالية المصنفة والمقاسة بالتكلفة المطفأة ضمن نموذج أعمال بهدف اقتناء الموجودات المالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، بينما يتم الاحتفاظ بالموجودات المالية المصنفة والمقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ضمن نموذج أعمال بهدف اقتناؤها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع.

يتم إثبات عمليات شراء أو بيع الموجودات المالية – التي تتطلب تسليم الموجودات خلال الفترة الزمنية التي تنص عليها الأنظمة أو تلك المتعارف عليها بالسوق (المعاملات الاعتيادية) – بتاريخ التداول، أي التاريخ الذي تلتزم فيه الشركة بشراء أو بيع الأصل.

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ك) الأدوات المالية – الإثبات الأولي والقياس اللاحق (تتمة)

١) الموجودات المالية (تتمة)

القياس اللاحق

لأغراض القياس اللاحق لها، تصنف الموجودات المالية إلى الفئات التالية:

- الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة (أدوات الدين)
- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مع إعادة تدوير الأرباح أو الخسائر المتراكمة (أدوات الدين)
- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مع عدم إعادة تدوير الأرباح أو الخسائر المتراكمة عند التوقف عن الإثبات (أدوات حقوق الملكية).
- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة (أدوات الدين)

تتعلق هذه الفئة كثيرًا بالشركة. تقوم الشركة بقياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة إذا ما تم استيفاء كلاً من الشرطين التاليين:

- أن يتم الاحتفاظ بالأصل المالي ضمن نموذج أعمال هدفه الاحتفاظ بالموجودات المالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، و
- أن ينتج عن الشروط التعاقدية للأصل المالي، في تواريخ محددة تدفقات، نقدية تمثل فقط دفعات من المبلغ الأصلي والعمولة على المبلغ الأصلي القائم.

تقاس الموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة لاحقًا باستخدام طريقة العمولة الفعلية، وتخضع لاختبار الانخفاض في القيمة. يتم إثبات الأرباح أو الخسائر في قائمة الربح أو الخسارة عند التوقف عن إثبات الأصل أو تعديله أو انخفاض قيمته. تشتمل الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة الخاصة بالشركة على الذمم المدينة التجارية والنقدية وشبه النقدية والمبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة.

الانخفاض في القيمة

تقوم الشركة، بتاريخ إعداد كل قوائم مالية، بإجراء تقويم للتأكد من وجود دليل موضوعي على وجود انخفاض في قيمة أصل مالي ما أو مجموعة من الموجودات المالية. يعتبر الأصل المالي أو مجموعة من الموجودات المالية منخفضة القيمة وذلك فقط إذا كان هناك دليل موضوعي على وقوع الانخفاض في القيمة كنتيجة لوقوع حدث أو أكثر بعد الإثبات الأولي للأصل (حدث خسارة تم تكبده) وأن لحدث الخسارة أثر على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي أو مجموعة الموجودات المالية التي يمكن تقديرها بشكل موثوق به. يشتمل الدليل على وقوع الانخفاض على مؤشرات توحي بأن المدينين أو مجموعة من المدينين تعاني من صعوبات مالية هامة أو إخفاق أو تأخير في سداد العمولات أو أصل المبلغ أو احتمال الإفلاس أو حالات إعادة هيكلة مالية أخرى، وعندما تشير البيانات القابلة للملاحظة إلى وجود انخفاض قابل للقياس في التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مثل التغيرات في الظروف الاقتصادية المرتبطة بحالات الاخفاق في السداد.

تقوم الشركة بإثبات مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بشأن كافة أدوات الدين غير المقتناة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. بالنسبة للمدينين التجاريين وموجودات العقود، تستخدم الشركة الطريقة المبسطة عند احتساب خسائر الائتمان المتوقعة. عليه، لا تقوم الشركة بمتابعة التغيرات في مخاطر الائتمان ولكن تقوم بدلاً من ذلك بإثبات مخصص خسارة بناءً على خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر بتاريخ إعداد كل قوائم مالية. قامت الشركة بإنشاء مصفوفة مخصصات استنادًا إلى الخبرة السابقة في خسائر الائتمان، والتي يتم تعديلها بالعوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

تعتبر الشركة الأصل المالي متعثرًا عندما تكون الدفعات التعاقدية متأخرة السداد لمدة ٩٠ يومًا. لكن في بعض الحالات، يمكن للشركة أيضًا اعتبار الأصل المالي متعثرًا عندما تشير المعلومات الداخلية والخارجية إلى أنه من غير المحتمل أن تستلم الشركة المبالغ التعاقدية القائمة بالكامل قبل أن تأخذ بالاعتبار أية تعزيزات ائتمانية محتفظ بها من قبل الشركة. يتم شطب الأصل المالي عند عدم وجود توقعات معقولة لاسترداد التدفقات النقدية التعاقدية.



٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ك) الأدوات المالية – الإثبات الأولي والقياس اللاحق (تتمة)

٢) المطلوبات المالية

الاثبات والأولي والقياس
تصنف المطلوبات المالية عند الاثبات الأولي لها كمطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو قروض وتسهيلات أو ذمم دائنة، حسبما هو ملائم.

يتم، في الأصل، إثبات كافة المطلوبات المالية بالقيمة العادلة. وبالنسبة للقروض والذمم الدائنة، يتم إظهارها بعد خصم تكاليف المعاملات المتعلقة بها مباشرةً.

تشتمل المطلوبات المالية الخاصة بالشركة على الذمم الدائنة التجارية والمبالغ المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة وتوزيعات الأرباح المستحقة والمبالغ المستحقة إلى الموظفين.

يتم، في الأصل، إثبات المطلوبات المالية الخاصة بالشركة بالقيمة العادلة. وبالنسبة للقروض والذمم الدائنة، يتم إظهارها بعد خصم تكاليف المعاملات المتعلقة بها مباشرةً.

القياس اللاحق
المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة (القروض)
تتعلق هذه الفئة كثيرًا بالشركة. بعد الاثبات الأولي لها، تقاس القروض المرتبطة بعمولة لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل العمولة الفعلي. يتم إثبات الأرباح والخسائر في الربح أو الخسارة عند التوقف عن إثبات المطلوبات وكذلك من خلال عملية إطفاء معدل العمولة الفعلي.

تحسب التكلفة المطفأة بعد الأخذ بعين الاعتبار العلاوة أو الخصم عند الشراء وكذلك الأتعاب أو التكاليف التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من معدل العمولة الفعلي. ويدرج إطفاء معدل العمولة الفعلي كتكاليف تمويل في قائمة الربح أو الخسارة. تنطبق هذه الفئة عمومًا على القروض المرتبطة بعمولة.

٣) مقاصة الأدوات المالية
تتم مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية وتدرج بالصافي في قائمة المركز المالي عند وجود حق نظامي ملزم لمقاصة المبالغ المثبتة وعند وجود نية لتسوية الموجودات مع المطلوبات على أساس الصافي، أو تحقيق الموجودات وسداد المطلوبات في آن واحد.

ل) البضاعة
يتم قياس البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل، مع تجنيب المخصص لأية بنود متقادمة أو بطيئة الحركة. تحدد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.

تشتمل التكلفة على المصاريف المتكبدة للحصول على البضاعة والتكاليف المتكبدة لإحضار البضاعة إلى حالتها وموقعها الحالي. يتم تحديد صافي القيمة البيعية على أساس سعر البيع المقدر ناقصاً أي تكاليف إضافية من المتوقع تكبدها عند الاستبعاد. يتم تحديد تكلفة البضاعة تامة الصنع والبضاعة المعدة للبيع وفقًا لتكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح.

م) الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية
تقوم الشركة، بتاريخ إعداد كل قوائم مالية، بإجراء تقويم للتأكد من وجود أي دليل على وجود انخفاض في قيمة أصل ما. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل أو عندما يكون مطلوباً إجراء الاختبار السنوي للتأكد من وجود الانخفاض في القيمة، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل. تمثل القيمة القابلة للاسترداد القيمة الأعلى للقيمة العادلة للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية، ناقصاً تكاليف الاستبعاد والقيمة الحالية. ويتم تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد وذلك من خلال الأخذ بعين الاعتبار أحدث معاملات تمت في السوق. وفي حالة عدم إمكانية تحديد هذه المعاملات، يتم استخدام طريقة تقويم ملائمة. يتم تقدير القيمة الحالية وذلك بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى القيمة الحالية باستخدام معدل الخصم لما قبل الضريبة والذي يعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر الملازمة للأصل. يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد للأصل ما لم ينتج عن الأصل تدفقات نقدية تعتبر مستقلة بشكل كبير عن الموجودات الأخرى أو مجموعات الموجودات. وفي حالة زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية عن القيمة القابلة للاسترداد، فإن الأصل يعتبر منخفض القيمة ويخفض إلى القيمة القابلة للاسترداد له.

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

م) الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية (تتمة)

يتم إثبات خسائر الانخفاض في القيمة في قائمة الربح أو الخسارة. إن خسائر الانخفاض في القيمة المثبتة بشأن الوحدات المدرة للنقدية يتم توزيعها أولًا لخفض القيمة الدفترية لأي شهرة مخصصة للوحدات، ثم لتخفيض القيمة الدفترية للموجودات الأخرى في الوحدة (مجموعة الوحدات) وذلك على أساس تناسبي.

ن) الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

يتكون هذا البند الظاهر في قائمة المركز المالي من النقد لدى البنوك والنقد في الصندوق.

س) المخصصات

عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، وأنه من المحتمل ان يتطلب الأمر استخدام موارد تنطوي على منافع اقتصادية لسداد الالتزام وأنه يمكن إجراء تقديرٍ لمبلغ الالتزام بشكل موثوق به. وفي الحالات التي تتوقع فيها الشركة تعويض بعض أو كل المخصصات، فإنه يتم إثبات التعويض كأصل مستقل وذلك فقط عندما يكون التعويض في حكم المؤكد. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الربح أو الخسارة، بعد خصم أية مبالغ مستردة.

وإذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهريًا، فإنه يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي والذي يعكس، عندما يكون ملائمًا، المخاطر المتعلقة بالالتزام. وعند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص نتيجة مرور الوقت كتكلفة تمويل.

العقود المتوقع خسارتها

إذا كان لدى الشركة عقد متوقع خسارته، يتم إثبات وقياس الالتزام الحالي بموجب العقد كمخصص. لكن قبل تجنيب مخصص مستقل للعقد المتوقع خسارته، تقوم الشركة بإثبات أي خسارة انخفاض قد حدثت على الموجودات المخصصة لذلك العقد.

يمثل العقد المتوقع خسارته عقدًا تزيد بموجبه التكاليف التي لا يمكن تجنبها (أي التكاليف التي لا يمكن للشركة تجنبها بحكم وجود العقد) للوفاء بالالتزامات بموجب العقد عن المنافع الاقتصادية التي يتوقع استلامها بموجب العقد. تعكس التكاليف التي لا يمكن تجنبها بموجب العقد صافي تكلفة الخروج من العقد، والذي يمثل تكلفة الوفاء بالعقد وأية تعويضات أو غرامات ناتجة عن عدم الوفاء بالعقد، أيهما أقل. تشتمل تكلفة الوفاء بالعقد على التكاليف المتعلقة مباشرة بالعقد (أي كل من التكاليف الإضافية والتكاليف الموزعة المتعلقة مباشرة بأعمال العقد).

الالتزامات المحتملة المثبتة في عملية تجميع أعمال

يتم، في الأصل، قياس الالتزام المحتمل المثبت في عملية تجميع أعمال بالقيمة العادلة له. ويقاس لاحقاً بالمبلغ الذي سيتم إثباته وفقا للمتطلبات المتعلقة بالمخصصات الواردة أعلاه أو المبلغ المثبت في الأصل ناقصاً (عندما يكون ملائماً) الإطفاء المتراكم المثبت وفقاً للمتطلبات المتعلقة بإثبات الإيرادات، أيهما أعلى.

ع) منافع الموظفين

منافع الموظفين قصيرة الأجل

يتم اثبات منافع الموظفين قصيرة الأجل كمصاريف عند تقديم الخدمات ذات العلاقة. يتم اثبات الالتزام لقاء المبلغ المتوقع سداده في حالة وجود التزام قانوني أو متوقع حالي على الشركة لسداد هذا المبلغ نتيجة للخدمات السابقة المقدمة من قبل الموظفين، وإمكانية تقدير الالتزام بشكل موثوق به.

برامج المنافع المحددة

إضافة لما تقدم، يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين طبقاً لنظام العمل السعودي وسياسات الشركة. تمثل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين التزام برنامج منافع محددة. يمثل برنامج المنافع المحددة برنامج منافع لما بعد انتهاء الخدمة بخلاف برنامج المساهمات المحددة. يمثل صافي التزام التقاعد المثبت في قائمة المركز المالي بشأن برامج المنافع المحددة لما بعد التوظيف القيمة الحالية لالتزام المنافع المحددة المتوقعة بتاريخ قائمة المركز المالي. يتم احتساب التزام المنافع المحددة سنويًا من قبل خبراء اكتواريين مؤهلين باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. يتم إثبات مبالغ إعادة القياس، إن وجدت، والتصريح عنها ضمن حقوق الملكية في قائمة التغيرات في حقوق الملكية وتحمل الزيادة أو النقص المقابل لذلك على الدخل الشامل الآخر والتي تتكون من مكاسب وخسائر اكتوارية ناتجة عن التزام المنافع المحددة.

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٣ التغيرات في الإفصاحات والسياسات المحاسبية

تتماشى السياسات المحاسبية المطبقة وطرق الاحتساب المتبعة مع تلك المستخدمة للسنة المالية السابقة، فيما عدا البنود المبينة أدناه. قامت الشركة تحديدًا بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) لأول مرة. وقد تم أدناه بيان طبيعة وأثر التغيرات نتيجة تطبيق هذا المعيار المحاسبي الجديد.

يسري العديد من التعديلات الجديدة على المعايير والتفسيرات لأول مرة في عام ٢٠١٩، لكنها إما أنها ليست ذات صلة أو ليس لها أثر على القوائم المالية للشركة. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأية معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد. انظر الإيضاح (٤).

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ "عقود الإيجار"
يحل المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ محل معيار المحاسبة الدولي ١٧ "عقود الإيجار"، والتفسير ٤ الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي "التأكد فيما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار"، والتفسير ١٥ الصادر عن لجنة التفسيرات الدائمة "عقود الإيجارات التشغيلية – الحوافز"، والتفسير ٢٧ الصادر عن لجنة التفسيرات الدائمة "تقويم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار". ينص المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ على مبادئ إثبات وقياس وعرض والافصاح عن عقود الإيجار، ويتطلب من المستأجرين المحاسبة عن كافة عقود الإيجار بموجب طريقة واحدة داخل قائمة المركز المالي.

إن محاسبة المؤجر بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ لم تتغير بشكل جوهري عن المحاسبة بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٧. وسيستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار إما كعقود إيجار تشغيلي أو عقود إيجار تمويلي باستخدام نفس المبادئ المذكورة في معيار المحاسبة الدولي ١٧. عليه، لم يكن للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ أي أثر على عقود الإيجار التي تكون فيها الشركة هي المؤجر.

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ باستخدام طريقة التطبيق المبسطة بأثر رجعي معدل، وتاريخ تطبيقه الأولي ١ يناير ٢٠١٩. وبموجب تلك الطريقة، يتم تطبيق المعيار بأثر رجعي مع إثبات الأثر التراكمي للتطبيق الأولي للمعيار بتاريخ التطبيق الأولي.

وقد اختارت الشركة استخدام الوسيلة العملية الانتقالية التي تسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها سابقًا كعقود إيجار طبقًا لمعيار المحاسبة الدولي ١٧ والتفسير ٤ الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي بتاريخ التطبيق الأولي. كما اختارت الشركة أيضًا استخدام إعفاءات الإثبات بشأن عقود الإيجار التي تكون مدتها، بتاريخ بدء العقد، ١٢ شهرًا أو أقل ولا تتضمن خيار شراء ("عقود الإيجار قصيرة الأجل")، وعقود الإيجار الذي يكون فيها الأصل محل العقد منخفض القيمة ("الموجودات منخفضة القيمة").

فيما يلي بيان الأثر الناتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦:

فيما يلي الأثر على قائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠١٩ (الزيادة/ (النقص)):

	ريال سعودي
الموجودات	
موجودات حق استخدام	٤,٤٨٣,٧٤٧
مصاريف مدفوعة مقدمًا	(١٢,٥٠٠)
إجمالي الموجودات	**٤,٤٧١,٢٤٧**
المطلوبات	
التزامات إيجار	٤,٤٧١,٢٤٧
إجمالي المطلوبات	**٤,٤٧١,٢٤٧**

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٣ التغيرات في الإفصاحات والسياسات المحاسبية (تتمة)

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦): "عقود الإيجار" (تتمة)

فيما يلي الأثر على قائمة الربح أو الخسارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (الزيادة/ (النقص)):

	ريال سعودي
تكلفة مبيعات	٤١٤,٦٦٧
مصاريف إدارية	(٣١٥,٢٠٥)
ربح العمليات	**٩٩,٤٦٢**
تكاليف تمويل	(٨٥,٢٨٨)
ربح السنة	**١٤,١٧٤**

فيما يلي الأثر على قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (الزيادة/ (النقص)):

	ريال سعودي
دفعات ايجار بموجب عقود ايجار تشغيلية	٤١٤,٦٦٧
عمولة مدفوعة	(٨٥,٢٨٨)
صافي التدفقات النقدية مـن الأنشطة التشغيلية	**٣٢٩,٣٧٩**
سداد جزء رئيسي من التزامات الإيجار	(٤٠٨,٠٠٠)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية	**(٤٠٨,٠٠٠)**

لا يوجد أثر جوهري على الدخل الشامل الآخر خلال السنة.

طبيعة الأثر الناتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦
لدى الشركة عقود إيجار لمباني. وقبل تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦، قامت الشركة بتصنيف كافة عقود الإيجار الخاصة بها (كمستأجر) بتاريخ نشأتها إما كعقود إيجار تمويلي أو عقود إيجار تشغيلي. وقد كان يتم تصنيف عقد الإيجار كعقد إيجار تمويلي إذا تم بموجبه تحويل كافة المنافع والمخاطر المصاحبة لملكية الأصل المستأجر إلى الشركة بصورة جوهرية، وإلا كان يتم تصنيفه كعقد إيجار تشغيلي. تم رسملة عقود الإيجار التمويلي عند بدء العقد بالقيمة العادلة للعقار المستأجر بتاريخ نشأة العقد أو، إذا كانت أقل، بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار. تم تجزئة دفعات الإيجار بين العمولة (المثبتة كتكاليف تمويل) والنقص في التزام الإيجار. وفي أحد عقود الإيجار التشغيلي، لم يتم رسملة العقار المستأجر وتم إثبات دفعات الإيجار كمصروف إيجار في الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار. تم إثبات أي إيجارات مدفوعة مقدمًا والإيجارات المستحقة ضمن المصاريف المدفوعة مقدما والدائنين التجاريين والآخرين، على التوالي.

وعند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦، قامت الشركة بتطبيق طريقة واحدة لإثبات وقياس كافة عقود الإيجار، فيما عدا عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة. يتضمن المعيار متطلبات تحول معينة ووسائل عملية تم تطبيقها من قبل بالشركة.



٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٣ التغيرات في الإفصاحات والسياسات المحاسبية (تتمة)

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦): "عقود الإيجار" (تتمة)

عقود الإيجار التي تم المحاسبة عنها سابقًا كعقود إيجار تشغيلي

قامت الشركة بإثبات موجودات حق الاستخدام والتزامات الإيجار بشأن عقود الإيجار المصنفة سابقًا كعقود إيجار تشغيلي، فيما عدا عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة. وقد تم إثبات موجودات حق الاستخدام لمعظم عقود الإيجار على أساس القيمة الدفترية كما لو تم تطبيق المعيار على كافة الفترات، بصرف النظر عن استخدام معدل الاقتراض الإضافي بتاريخ التطبيق الأولي. وفي بعض الحالات، تم إثبات موجودات حق الاستخدام على أساس المبلغ الذي يعادل التزامات الإيجار، والمعدل بأي إيجار مدفوع مقدمًا ودفعات الإيجار المستحقة المثبتة سابقًا. تم إثبات التزامات الإيجار على أساس القيمة الحالية لدفعات الإيجار المتبقية والمخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي بتاريخ التطبيق الأولي.

قامت الشركة أيضًا بتطبيق الوسائل العملية المتوفرة حيث قامت بما يلي:

- استخدام معدل خصم واحد على محفظة عقود إيجار ذات خصائص متشابهة بصورة معقولة.
- الاعتماد في تقييمها فيما إذا كانت عقود الإيجار هي عقود متوقع خسارتها مباشرة قبل تاريخ التطبيق الأولي.
- تطبيق الإعفاءات الخاصة بعقود الإيجار قصيرة الأجل على عقود الإيجار التي تنتهي مدتها خلال ١٢ شهرًا من تاريخ التطبيق الأولي.
- استبعاد التكاليف المباشرة الأولية من قياس أصل حق الاستخدام بتاريخ التطبيق الأولي.
- استخدام الإدراك المتأخر في تحديد مدة عقد الإيجار إذا كان العقد يشتمل على خيارات تمديد عقد الإيجار أو إنهائه.
- اعتبار تكاليف إعادة الأصول المستأجرة إلى حالتها الأصلية في عقود الإيجار بأنها غير هامة، إلا إذا توفرت معلومات معقولة لتقييم هذه التكاليف وإدراجها عند تحديد التزامات الإيجار.

وبناءً على ما سبق، كما في ١ يناير ٢٠١٩:

- تم إثبات موجودات حق استخدام قدرها ٤،٤٨٣،٧٤٧ مليون ريال سعودي وتم إظهارها بصورة مستقلة في قائمة المركز المالي.
- تم إثبات التزامات إيجار إضافية قدرها ٥،٩٧٦،٠٠٠ مليون ريال سعودي وتم إظهارها بصورة مستقلة في قائمة المركز المالي.
- تم التوقف عن إثبات مصاريف مدفوعة مقدمًا قدرها ١٢،٥٠٠ مليون ريال سعودي بشأن عقود إيجار تشغيلي سابقة.

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

- زادت تكلفة العقد بمقدار ٣١٥،٢٠٥ مليون ريال سعودي نتيجة إطفاء موجودات إضافية تم إثباتها (أي زيادة في موجودات حق الاستخدام).
- انخفض مصروف الإيجار بمقدار ٤١٤،٦٦٧ مليون ريال سعودي والذي يتعلق بعقود إيجار تشغيلي سابقة.
- ارتفعت تكاليف التمويل بمقدار ٨٥،٢٨٨ مليون ريال سعودي، والتي تتعلق بمصروف العمولة على التزامات إيجار إضافية تم إثباتها.

تم بيان السياسات المحاسبية الجديدة المتعلقة بموجودات حق الاستخدام والتزامات الإيجار، والتي تم تطبيقها اعتبارًا من تاريخ التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦، في الإيضاح (٢-٢). كما تم بيان الاحكام الرئيسية المستخدمة من قبل الإدارة عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ (موجودات حق الاستخدام والتزامات الإيجار) في الإيضاح (٣).

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٣ التغيرات في الإفصاحات والسياسات المحاسبية (تتمة)

دورة التحسينات السنوية للأعوام من ٢٠١٥-٢٠١٧

- ***المعيار الدولي للتقرير المالي ٣: عمليات تجميع الأعمال***

توضح التعديلات بأنه عند حصول المنشأة على السيطرة على عمل تجاري يعتبر بمثابة عملية مشتركة، فإنها تطبق المتطلبات الخاصة بعملية تجميع الأعمال التي تمت على مراحل، بما في ذلك إعادة قياس الحصص المقتناة سابقًا في موجودات ومطلوبات العملية المشتركة بالقيمة العادلة. وللقيام بذلك، تقوم الشركة المستحوذة بإعادة قياس كامل حصتها المقتناة سابقًا في العملية المشتركة.

تطبق المنشأة هذه التعديلات على عمليات تجميع الأعمال التي يكون تاريخ الاستحواذ لها في أو بعد بداية أول فترة مالية سنوية تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩، مع السماح بالتطبيق المبكر لها.

لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الشركة، حيث لا توجد معاملات تم الحصول فيها على سيطرة مشتركة.

- ***المعيار الدولي للتقرير المالي ١١: الترتيبات المشتركة***

قد تحصل المنشأة التي تشارك في عملية مشتركة، وليس لديها سيطرة مشتركة عليها، على السيطرة المشتركة على العملية المشتركة التي يشكل فيها نشاط العملية المشتركة عمل تجاري وفقًا لما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي (٣). توضح التعديلات أنه لا يتم إعادة قياس الحصص المقتناة سابقًا في تلك العملية المشتركة.

تقوم المنشأة بتطبيق هذه التعديلات على المعاملات التي تحصل فيها على السيطرة المشتركة في أو بعد بداية أول فترة مالية سنوية تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩، مع السماح بالتطبيق المبكر لها.

لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الشركة، حيث لا توجد معاملات تم الحصول فيها على سيطرة مشتركة.

- ***معيار المحاسبة الدولي ٢٣: تكاليف الاقتراض***

توضح التعديلات أن المنشأة تعتبر أية قروض تمت كجزء من القروض العامة وذلك لتطوير أصل مؤهل عند إتمام كافة الأنشطة الضرورية لكي يكون الأصل المؤهل جاهزاً للغرض الذي أنشئ من أجله أو للبيع.

تطبق المنشأة هذه التعديلات على تكاليف الاقتراض المتكبدة في أو بعد بداية الفترة المالية السنوية التي تطبق فيها المنشأة أولاً هذه التعديلات. تطبق المنشأة هذه التعديلات على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩، مع السماح بالتطبيق المبكر لها.

ونظرًا لأن الممارسة الحالية الخاصة بالشركة تتفق مع هذه التعديلات، فلم يكن لها أي أثر على القوائم المالية للشركة.

٣- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية للشركة من الإدارة إجراء الأحكام والتقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. وقد يترتب عن عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات نتائج قد تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات المتأثرة بذلك في الفترات المستقبلية.

تشتمل الافصاحات الأخرى المتعلقة بالمخاطر التي تتعرض لها الشركة وحالات عدم التأكد على:

- إدارة رأس المال
- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية
- الإفصاحات المتعلقة بتحليل الحساسية

٣- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-١ الأحكام

عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، قامت الإدارة بإجراء الأحكام التالية، التي لها أثر جوهري على المبالغ المثبتة في القوائم المالية:

٣-١-١ الأحكام الهامة عند تحديد مدة عقود الإيجار التي تتضمن خيارات التجديد
تحدد الشركة مدة عقد الإيجار على أنها مدة عقد الإيجار غير القابلة للإلغاء، إضافة إلى أي فترات مشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان من المؤكد بصورة معقولة ممارسة هذا الخيار، أو أي فترات مشمولة بخيار إنهاء عقد الإيجار إذا كان من المؤكد بصورة معقولة عدم ممارسته.

يوجد لدى الشركة العديد من عقود الإيجار التي تتضمن خيارات تجديد وإنهاء. تطبق الشركة الأحكام عند تقويم ما إذا كان من المؤكد بصورة معقولة ممارسة خيار التجديد أو الانهاء من عدمه، أي أنها تأخذ بعين الاعتبار كافة العوامل ذات العلاقة التي من شأنها إيجاد حافز اقتصادي لممارسة خيار التجديد. وبعد تاريخ بدء الإيجار، تقوم الشركة بإعادة تقويم مدة عقد الإيجار في حالة وقوع حدث هام أو تغير في الظروف التي تقع تحت سيطرتها وتؤثر على مقدرتها على ممارسة (أو عدم ممارسة) خيار التجديد (على سبيل المثال، حدوث تغير في استراتيجية العمل).

قامت الشركة بإدراج فترة التجديد كجزء من مدة الإيجار المتعلقة بالمساحات المكتبية نظرًا لأهمية هذه الموجودات لعملياتها. تتم مراجعة عقود الإيجار هذه بعد مرور سنة وفقًا للمتطلبات التشغيلية للشركة، ويتم تعديل المساحة المستأجرة وفقًا لذلك.

٣-١-٢ الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء
قامت الشركة بتطبيق الأحكام التالية التي تؤثر بشكل جوهري على تحديد قيمة وتوقيت الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء:

الوفاء بالتزامات الأداء المتعلقة بالتعاقد والتشغيل والصيانة
يجب على الشركة تقويم كافة عقودها المبرمة مع العملاء لتحديد ما إذا كان تم الوفاء بالتزامات الأداء على مدى الزمن أو في نقطة من الزمن وذلك لتحديد الطريقة الملائمة لإثبات الإيرادات. تبين للشركة أنه يمكن قياس التزامات الأداء المتعلقة بعقود التعاقد وأعمال التشغيل والصيانة بشكل موثوق به، وذلك بالرجوع إلى مرحلة الإنجاز لأعمال العقد في نهاية السنة (طريقة الأداء المكتمل حتى تاريخه)، وأنه يمكن قياس التزام الأداء المتعلق بعقد الخدمة بشكل موثوق به على مدى فترة العقد أو عند تقديم الخدمات للعملاء.

العوض المتغير
تنص بعض العقود المبرمة مع العملاء على أحكام ينتج عنها عوضًا متغيرًا. وعند تقدير العوض المتغير، يتعين على الشركة استخدام إما طريقة القيمة المتوقعة أو طريقة المبلغ الأكثر ترجيحًا وذلك بحسب الطريقة التي تتوقع بأنها تتنبأ بشكل أفضل مبلغ العوض الذي ستستحقه الشركة.

حددت الشركة عدم وجود عنصر من عناصر العوض المتغير متضمن في العقود المبرمة مع العملاء الخاصة بها.

٣-١-٣ مبدأ الاستمرارية
قامت إدارة الشركة بإجراء تقويم لمقدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وهي على قناعة بأن الشركة لديها الموارد الكافية لمواصلة العمل في المستقبل المنظور. علاوة على ذلك، ليس لدى الإدارة أي علم بعدم تأكد جوهري قد يثير شكوكاً حول مقدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. عليه، تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

٣-٢ التقديرات والافتراضات
تم أدناه عرض الافتراضات الأساسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد من التقديرات بتاريخ إعداد القوائم المالية، والتي قد ينتج عنها فروقات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية. استخدمت الشركة هذه الافتراضات والتقديرات المتاحة عند إعداد القوائم المالية. ومع ذلك، قد تتغير الظروف والافتراضات القائمة والمتعلقة بالتطورات المستقبلية نتيجة لتغيرات السوق أو الظروف التي تنشأ خارجة عن سيطرة الشركة. يتم إظهار هذه التغيرات في الافتراضات عند حدوثها. تم إدراج المعلومات المتعلقة بالافتراضات وعدم التأكد من التقديرات في المجالات التالية:

٣- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-٢-١ الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات
تقوم إدارة الشركة بتحديد الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات لأغراض حساب الاستهلاك. يحدد هذا التقدير بعد الأخذ بعين الاعتبار العمر المتوقع للأصل أو الاستهلاك العادي. تقوم الإدارة بمراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً وقسط الاستهلاك المستقبلي الذي يتم تعديله عند اعتقاد الإدارة بأن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

٣-٢-٢ الانخفاض في قيمة البضاعة
تقوم الشركة بإثبات مخصص لخسائر البضاعة بسبب عوامل مثل التقادم والضرر المادي، وغير ذلك. يشتمل تقدير هذه الخسائر على الأخذ بعين الاعتبار عوامل تشمل على سبيل المثال لا الحصر استحداث طرق أو تقنيات جديدة من قبل الشركة المصنعة والاتجاهات السابقة وأوضاع السوق الحالية والمستقبلية.

٣-٢-٣ مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الذمم المدينة التجارية
تستخدم الشركة مصفوفة مخصص لاحتساب خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الذمم المدينة التجارية. يتم في الأصل تحديد مصفوفة المخصص على أساس معدلات التعثر السابقة التي تمت ملاحظتها. وستقوم الشركة بمعايرة المصفوفة لتعديل خسائر الائتمان السابقة بالمعلومات المستقبلية. وبتاريخ إعداد كل قوائم مالية، يتم تحديث معدلات التعثر السابقة التي تم ملاحظتها وإجراء تحليل للتغيرات في التقديرات المستقبلية.

إن عملية تقويم العلاقة المتداخلة بين معدلات التعثر السابقة التي تم ملاحظتها والظروف الاقتصادية المتوقعة وخسائر الائتمان المتوقعة تمثل تقديرًا هاما. إن مبلغ خسائر الائتمان المتوقعة يتأثر بالتغيرات في الظروف والأوضاع الاقتصادية المتوقعة. كما أن خسائر الائتمان السابقة الخاصة بالشركة والظروف الاقتصادية المتوقعة قد لا تكون مؤشرًا على التعثر الفعلي للعملاء في المستقبل. وقد تم الإفصاح عن المعلومات المتعلقة بخسائر الائتمان المتوقعة بشأن الذمم المدينة التجارية للشركة في الإيضاح ١٢.

٣-٢-٤ الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية
تتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات غير المالية الخاصة بالشركة بتاريخ إعداد كل قوائم مالية وذلك للتأكد من وجود أي دليل على الانخفاض في القيمة. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات.

يحدث الانخفاض في القيمة عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية عن القيمة القابلة للاسترداد له، والتي تمثل القيمة الأعلى للقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع والقيمة الحالية. يتم تحديد القيمة العادلة ناقصًا تكاليف البيع على أساس البيانات المتوفرة من معاملات البيع الملزمة، والتي تتم بشروط تعامل عادل، لموجودات مشابهة. يتم تقدير القيمة الحالية وفقًا لطريقة التدفقات النقدية المخصومة، والتي يتم بموجبها خصم التدفقات النقدية المتوقعة المستقبلية باستخدام معدل الخصم لما قبل الضريبة والذي يعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر الملازمة للأصل.

٣-٢-٥ برنامج المنافع المحددة
يتم تحديد تكلفة برنامج المنافع المحددة والقيمة الحالية للالتزام باستخدام عمليات التقويم الاكتواري. يتضمن التقويم الاكتواري إجراء العديد من الافتراضات التي قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل، وتشتمل هذه الافتراضات على تحديد معدل الخصم، والزيادات المستقبلية في الرواتب، ومعدلات الوفيات، ومعدل الدوران الوظيفي. ونظرا للطبيعة المعقدة للتقويم وطبيعته طويلة الأجل، فإن التزام المنافع المحددة يتأثر بصورة كبيرة بالتغيرات في هذه الافتراضات. يتم مراجعة كافة الافتراضات بتاريخ اعداد كل قوائم مالية. يعتبر معدل الخصم والزيادات المستقبلية في الرواتب أكثر العوامل التي تخضع للتغيير. وعند تحديد معدل الخصم الملائم، تأخذ الإدارة بعين الاعتبار عائد السوق على سندات الشركات/ السندات الحكومية ذات الجودة العالية. يتم تحديد معدل الزيادات المستقبلية في الرواتب على أساس معدلات التضخم المستقبلية المتوقعة والأقدمية والترقيات والعرض والطلب في سوق العمل. يتم تحديد معدل الوفيات بناء على جداول الوفيات المتاحة للجمهور في الدولة المعنية. تخضع جداول الوفيات هذه إلى التغيير فقط من وقت لآخر وفقاً للتغيرات الديموغرافية. تم تقديم تفاصيل إضافية حول التزامات منافع الموظفين في الإيضاح (١٦).

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة (شركة شخص واحد)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٤- المعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

فيما يلي بيان المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للشركة. تعتزم الشركة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة، إذا ينطبق ذلك، عند سريانها.

لا تتوقع الشركة، وفقًا لتقييمها، أن يكون هناك أثر جوهري لتطبيق المعايير أدناه على الأرقام والإفصاحات المصرح عنها.

المعايير	البيان	تاريخ السريان الالزامي
المعيار الدولي للتقرير المالي (٣)	تعريف الأعمال (التعديلات)	١ يناير ٢٠٢٠
معيار المحاسبة الدولي (١) ومعيار المحاسبة الدولي (٨):	تعريف الأهمية النسبية (التعديلات)	١ يناير ٢٠٢٠
الإطار المفاهيمي	تعديلات على الإشارات إلى الإطار المفاهيمي في المعايير الدولية للتقرير المالي	١ يناير ٢٠٢٠
المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨)	البيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك (التعديلات)	لم يحدد بعد
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨)	البيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك	مؤجل

٥- عمليات تجميع الأعمال

بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠١٩، استحوذت الشركة على قسم أعمال المياه في شركة الخريف التجارية، شركة منتسبة.
يقوم قسم أعمال المياه في شركة الخريف التجارية بالبيع بالتجزئة للمنتجات والمواد المتعلقة بالمياه. وقد تم الاستحواذ على الإدارة الاستراتيجية والعمليات المصاحبة لها مع الممتلكات، ولذلك اعتبرت الإدارة هذه المعاملة بمثابة عملية تجميع أعمال، بدلا من استحواذ على موجودات.

فيما يلي بيان القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المستحوذ عليها من قبل الشركة:

	٢٠١٩ ريال سعودي	٢٠١٨ ريال سعودي
مدينون تجاريون	٢,٧٣٢,١٠٩	-
بضاعة، صافي	٨,٨٣٠,٠٢١	-
ممتلكات ومعدات، صافي	١١٣,٩٣٥	-
مبالغ مستحقة الدفع	(٢٦٤,٢٧٣)	-
التزامات المنافع المحددة للموظفين	(٢٧٩,٠٦١)	-
صافي الموجودات المشتراة	١١,١٣٢,٧٣١	-
عوض الشراء	(١١,١٣٢,٧٣١)	-
ربح/ (خسارة)	-	-

٦- الاستثمارات في الترتيبات المشتركة

قامت الشركة بالمشاركة في بعض المشاريع (التي تم تنفيذها من خلال مشروع مشترك غير مسجل)، حيث قامت الشركة والشريك في المشروع المشترك الآخر بالتعهد بتنفيذ نشاط اقتصادي يخضع للسيطرة المشتركة. تم تصنيف الترتيبات المشتركة غير المسجلة هذه، والتي بموجبها يكون للأطراف حقوقًا في الموجودات والتزامات بشأن المطلوبات المتعلقة بالترتيبات، كعمليات مشتركة. في القوائم المالية المرفقة، تقوم الشركة بإظهار الموجودات الخاصة بها، بما في ذلك حصتها في كافة الموجودات المقتناة بصورة مشتركة، والمطلوبات الخاصة بها، بما في ذلك حصتها في كافة المطلوبات المتكبدة بصورة مشتركة، وإيراداتها بما في ذلك حصتها في الإيرادات من بيع الناتج من قبل العمليات المشتركة، ومصاريفها بما في ذلك حصتها في أي مصاريف متكبدة بصورة مشتركة.

٦- الاستثمارات في الترتيبات المشتركة (تتمة)

فيما يلي بياناً بالترتيبات المشتركة الخاصة بالشركة.

اسم المنشأة	*الموقع*	*النشاط الرئيسي*	*نسبة الملكية* ٢٠١٩	*نسبة الملكية* ٢٠١٨
مشروع تشغيل وصيانة محطات معالجة مياه الصرف في الهدى وأرانا بمكة المكرمة	المملكة العربية السعودية	التشغيل والصيانة	**٤٩٪**	٤٩٪
مشروع تشغيل وصيانة مشروع نقل مياه الصرف الصحي المعالجة إلى منطقة الرياض وضواحيها	المملكة العربية السعودية	التشغيل والصيانة	**٤٩٪**	٤٩٪

٦-١ القوائم المالية الملخصة للعمليات المشتركة

٢٠١٩	*مشروع تشغيل وصيانة محطات معالجة مياه الصرف في الهدى وأرانا بمكة المكرمة* *ريال سعودي*	*مشروع تشغيل وصيانة مشروع نقل مياه الصرف الصحي المعالجة إلى منطقة الرياض وضواحيها* *ريال سعودي*	*الإجمالي* *ريال سعودي*
إجمالي الموجودات المتداولة	**٩,٠٠٨,٥٤٤**	**٥,٩١٥,٣٢١**	**١٤,٩٢٣,٨٦٥**
إجمالي المطلوبات المتداولة	**(٦,٥٦٦,٦٨٥)**	**(٤,٠٨٧,٥٤١)**	**(١٠,٦٥٤,٢٢٦)**
صافي الموجودات	**٢,٤٤١,٨٥٩**	**١,٨٢٧,٧٨٠**	**٤,٢٦٩,٦٣٩**
للسنة المنتهية في ٢٠١٩			
إيرادات	**١,٥٤٦,٢١١**	**٥,٨٨٦,٨٤٤**	**٧,٤٣٣,٠٥٥**
تكلفة الإيرادات	**(٢,٢٣٦,٣٢٥)**	**(٥,٢٠١,٤٦٥)**	**(٧,٤٣٧,٧٩٠)**
مصاريف عمومية وإدارية	**(٢٩,٧١٣)**	**(٣٦,٠٣٤)**	**(٦٥,٧٤٧)**
إيرادات أخرى	**١٠٣,٧٥٦**	**-**	**١٠٣,٧٥٦**
(خسارة)/ ربح السنة	**(٦١٦,٠٧١)**	**٦٤٩,٣٤٥**	**٣٣,٢٧٤**

٢٠١٨	*مشروع تشغيل وصيانة محطات معالجة مياه الصرف في الهدى وأرانا بمكة المكرمة* *ريال سعودي*	*مشروع تشغيل وصيانة مشروع نقل مياه الصرف الصحي المعالجة إلى منطقة الرياض وضواحيها* *ريال سعودي*	*الإجمالي* *ريال سعودي*
إجمالي الموجودات المتداولة	١٥,٢٨٥,٦٢٣	٦,٥٢٤,٧٣٦	٢١,٨١٠,٣٥٩
إجمالي الموجودات غير المتداولة	١,١٨٣	-	١,١٨٣
إجمالي المطلوبات المتداولة	(١٢,٢٢٨,٨٧٦)	(٥,٣٤٦,٣٠١)	(١٧,٥٧٥,١٧٧)
صافي الموجودات	٣,٠٥٧,٩٣٠	١,١٧٨,٤٣٥	٤,٢٣٦,٣٦٥
للسنة المنتهية في ٢٠١٨			
إيرادات	٢٢,٨٥٢,٢٣١	٦,١٥٥,٩٣٢	٢٩,٠٠٨,١٦٣
تكلفة الإيرادات	(٢١,٥١٧,٥٢١)	(٤,٩٤٢,٤٩٧)	(٢٦,٤٦٠,٠١٨)
مصاريف عمومية وإدارية	(٥٧٧,٣٠٧)	(٣٥,٠٠٠)	(٦١٢,٣٠٧)
ربح السنة	٧٥٧,٤٠٣	١,١٧٨,٤٣٥	١,٩٣٥,٨٣٨



٧- الممتلكات والمعدات

فيما يلي بيان الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات لاحتساب الاستهلاك:

المباني	٢٠ سنة	الأثاث والتركيبات	٧ سنوات
الآلات الثقيلة	٧ سنوات	السيارات	٥ سنوات

	المباني *ريال سعودي*	*الآلات الثقيلة* *ريال سعودي*	*الأثاث والتركيبات* *ريال سعودي*	*السيارات* *ريال سعودي*	*الإجمالي* *ريال سعودي*
التكلفة					
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٢,٦٩٨,٨٣٩	١٠٥,٨٤٤,٤٥١	١٢,٢٣٨,١٢٥	٥٩,٩٠٨,٣٣٣	١٨٠,٦٨٩,٧٤٨
إضافات	٢٤,٨٨١	١٢,٢٧٤,٩٠٧	١,٩٦١,٤٠٤	١٤,٥٦٢,٠١٨	٢٨,٨٢٣,٢١٠
استبعادات	(٧٥,٣٠٠)	(٢,٣٠٨,١٥١)	(١,٥٨٩,٦٧٨)	(٧٤٤,٤٥٠)	(٤,٧١٧,٥٧٩)
استحواذ على قسم (إيضاح ٥)	-	١١,٤١٥	٤٠,٠٥٩	٥٢٠,٣٢٧	٥٧١,٨٠١
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢,٦٤٨,٤٢٠	١١٥,٨٢٢,٦٦٢	١٢,٦٤٩,٩١٠	٧٤,٢٤٦,٢٢٨	٢٠٥,٣٦٧,١٨٠
استهلاك					
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١,٧٢٧,٥٢٩	٨١,٧٦٧,٥٨٣	٧,٨١٧,١٩٧	٤٠,٢٢١,٩٢٢	١٣١,٥٣٤,٢٣١
الاستهلاك المحمل للسنة	١٤٩,٥٠٦	٦,١٧٤,٦٤٣	١,١٧٧,٤٨٠	٦,٩٠٩,٢١١	١٤,٤١٠,٨٤٠
استبعادات	(٤٤,٦٣٤)	(١,٧٣٢,٢٤٠)	(١,٢٥٧,٦٢٨)	(٦٨١,٤٠٠)	(٣,٧١٥,٩٠٢)
استحواذ على قسم (إيضاح ٥)	-	١١,٤١٥	٢٨,٦٠١	٤١٧,٨٥٠	٤٥٧,٨٦٦
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١,٨٣٢,٤٠١	٨٦,٢٢١,٤٠١	٧,٧٦٥,٦٥٠	٤٦,٨٦٧,٥٨٣	١٤٢,٦٨٧,٠٣٥
صافي القيمة الدفترية					
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	**٨١٦,٠١٩**	**٢٩,٦٠١,٢٢١**	**٤,٨٨٤,٢٦٠**	**٢٧,٣٧٨,٦٤٥**	**٦٢,٦٨٠,١٤٥**
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٩٧١,٣١٠	٢٤,٠٧٦,٨٦٨	٤,٤٢٠,٩٢٨	١٩,٦٨٦,٤١١	٤٩,١٥٥,٥١٧

إن الأراضي المقامة عليها المباني مسجلة باسم شركة مجموعة الخريف ("الشركة الأم النهائية")، والتي تم تأجيرها للشركة لمدة ٢٠ عامًا (إيضاح ٢٠).

تم توزيع قسط الاستهلاك للسنة على النحو التالي:

	٢٠١٩ **ريال سعودي**	٢٠١٨ ريال سعودي
تكلفة مبيعات (إيضاح ٢٢)	**١٣,٦٠٧,٣٥٦**	١١,١٧١,٩٨٣
مصاريف إدارية (إيضاح ٢٤)	**٨٠٣,٤٨٤**	٤٧٤,٩٢٥
	١٤,٤١٠,٨٤٠	١١,٦٤٦,٩٠٨

٨ - موجودات حق الاستخدام والتزامات الإيجار

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ باستخدام طريقة التطبيق المبسطة بأثر رجعي معدل، وتاريخ تطبيقه الأولي ١ يناير ٢٠١٩. لمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع إلى الإيضاح (٢-٣).

٨-١ موجودات حق الاستخدام

	الأراضي ريال سعودي
التكلفة:	
المثبت في ١ يناير ٢٠١٩	٤,٤٨٣,٧٤٧
في نهاية السنة	٤,٤٨٣,٧٤٧
الإطفاء المتراكم:	
المحمل للسنة	(٣١٥,٢٠٥)
في نهاية السنة	(٣١٥,٢٠٥)
صافي القيمة الدفترية:	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٤,١٦٨,٥٤٢

٨-٢ التزامات الإيجار

	الأراضي ريال سعودي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:	
الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية	٥,٥٦٨,٠٠٠
أعباء مالية	(١,٤١٩,٤٦٥)
القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار	٤,١٤٨,٥٣٥
كما في ١ يناير ٢٠١٩:	
الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية	٥,٩٧٦,٠٠٠
أعباء مالية	(١,٥٠٤,٧٥٣)
القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار	٤,٤٧١,٢٤٧

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، تم عرض التزامات الإيجار في قائمة المركز المالي كما يلي:

	٢٠١٩ ريال سعودي	٢٠١٨ ريال سعودي
جزء متداول	٢٤٦,١٦٤	-
جزء غير متداول	٣,٩٠٢,٣٧١	-
	٤,١٤٨,٥٣٥	-



٨- موجودات حق الاستخدام والتزامات الإيجار (تتمة)

٨-٣ الحد الأدنى لدفعات الإيجار

فيما يلي بيان الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية مع القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩		*١ يناير ٢٠١٩*	
	الحد الأدنى لدفعات الإيجار	***القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار***	*الحد الأدنى لدفعات الإيجار*	*القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار*
	ريال سعودي	***ريال سعودي***	*ريال سعودي*	*ريال سعودي*
خلال سنة واحدة	**٤٠٨,٠٠٠**	**٢٤٦,١٦٤**	٤٠٨,٠٠٠	٣٢١,٩٩٥
من سنتين إلى خمس سنوات	**٥,١٦٠,٠٠٠**	**٣,٩٠٢,٣٧١**	٥,٥٦٨,٠٠٠	٤,١٤٩,٢٥٢
إجمالي الحد الأدنى لدفعات الإيجار	**٥,٥٦٨,٠٠٠**	**٤,١٤٨,٥٣٥**	٥,٩٧٦,٠٠٠	٤,٤٧١,٢٤٧
ناقصًا: تكاليف التمويل	**(١,٤١٩,٤٦٥)**	**-**	(١,٥٠٤,٧٥٣)	-
القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار	**٤,١٤٨,٥٣٥**	**٤,١٤٨,٥٣٥**	٤,٤٧١,٢٤٧	٤,٤٧١,٢٤٧

٩ - البضاعــة

	٢٠١٩	**٢٠١٨**
	ريال سعودي	**ريال سعودي**
بضاعة تامة الصنع	**٣١,١٨٨,٢٧٢**	١٣,٠١٤,٣٧٩
ناقصًا: مخصص بضاعة بطيئة الحركة	**(٤,٢٣٣,٠٠٦)**	(٣,٠٢٥,١٨٠)
	٢٦,٩٥٥,٢٦٦	٩,٩٨٩,١٩٩

فيما يلي حركة مخصص البضاعة بطيئة الحركة:

	٢٠١٩	٢٠١٨
	ريال سعودي	ريال سعودي
في ١ يناير	**٣,٠٢٥,١٨٠**	٣,٠٢٥,١٨٠
استحواذ على قسم (إيضاح ٥)	**٢,٠٠٠,٠٠٠**	-
مشطوب خلال السنة	**(٧٩٢,١٧٤)**	-
	٤,٢٣٣,٠٠٦	٣,٠٢٥,١٨٠

١٠ - المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

	٢٠١٩	٢٠١٨
	ريال سعودي	ريال سعودي
مصاريف مدفوعة مقدماً	**٢٨,٠٠٨,٩٩٧**	٩,٦٩٣,٨٨٥
دفعات مقدمة لموردين	**٥,٣٩٥,٦٦٠**	٣,٦٩٧,٤٠١
مدينون آخرون	**١,٧٣٤,٢٤٦**	٢,٩٠٨,٤٧٢
	٣٥,١٣٨,٩٠٣	١٦,٢٩٩,٧٥٨

١١- موجودات العقود

	٢٠١٩ ريال سعودي	٢٠١٨ ريال سعودي
قيمة الأعمال المنفذة	**٤٢٣,٢٢٨,٤٦٦**	٣٥٦,٢٦٥,٠٣٩
مطالبات مرحلية	**(٣١٠,٥١٢,٢٦٥)**	(٢٨٠,٨١٧,٦٠٠)
	١١٢,٧١٦,٢٠١	٧٥,٤٤٧,٤٣٩

تتعلق موجودات العقود بحقوق الشركة في استلام العوض لقاء الأعمال المنجزة ولم يتم تقديم فواتير بها بتاريخ إعداد القوائم المالية. تبلغ أعمار كافة أرصدة العقود ثلاثة أشهر أو أقل.

١٢- المدينون التجاريون والآخرون

	٢٠١٩ ريال سعودي	٢٠١٨ ريال سعودي
مدينون تجاريون	**١٤٤,٠٣٨,٢٩٠**	٢٠٢,٠٩٣,٠٧٢
محتجزات مدينة	**٧,٧٠٠,٥٣٣**	٨,١١٩,٦٤٦
ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة	**(٤,٥٢٦,٣٠١)**	(٤,٥٢٦,٣٠١)
	١٤٧,٢١٢,٥٢٢	٢٠٥,٦٨٦,٤١٧

الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الذمم المدينة التجارية:

	٢٠١٩ ريال سعودي	٢٠١٨ ريال سعودي
الرصيد الافتتاحي	**٤,٥٢٦,٣٠١**	٢,٦٥٦,٩٦١
المحمل للسنة (إيضاح ٢٣)	**-**	١,٨٦٩,٣٤٠
	٤,٥٢٦,٣٠١	٤,٥٢٦,٣٠١

إن الذمم المدينة التجارية غير مرتبطة بعمولة وتتراوح فترة سدادها عموماً من ٣٠ إلى ٩٠ يوماً. تشتمل الذمم المدينة على مبالغ بإجمالي قدره ١٢٧ مليون ريال سعودي، مستحقة من جهات حكومية وشبه حكومية (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٩٩ مليون ريال سعودي).



١٢- المدينون التجاريون والآخرون (تتمة)

تقوم الشركة بتطبيق الطريقة المبسطة المنصوص عليها في المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) بشأن تجنيب مخصص لخسائر الائتمان المتوقعة، وتسمح تلك الطريقة باستخدام مخصص الخسارة المتوقعة على مدى العمر بشأن كافة الذمم المدينة التجارية.

فيما يلي المعلومات المتعلقة بالتعرض لمخاطر الائتمان بشأن الذمم المدينة التجارية: انظر الإيضاح (٢٨-٥) بشأن مخاطر الائتمان المتعلقة بالذمم المدينة التجارية، والذي يوضح كيفية قيام الشركة بإدارة وقياس جودة مخاطر الائتمان للذمم المدينة غير متأخرة السداد وغير منخفضة القيمة.

٢٠١٩

	غير متأخرة السداد	٠-٩٠ يومًا	٩١-١٨٠ يومًا	١٨١-٢٧٠ يومًا	٢٧١-٣٦٠ يومًا	٣٦١-٤٥٠ يومًا	٤٥١-٥٤٠ يومًا	٥٤١-٦٣٠ يومًا	٦٣١-٧٢٠ يومًا	أكثر من ٧٢٠ يومًا	الإجمالي
معدل خسائر الائتمان المتوقعة	%١,٩	%٢,٢١	%٤,٧٩	%٨,٠٥	%١٢,٣٣	%٠,٥٤	%٢,١٥	%١٢,٣٦	%١,٩٥	%٠,٦٦	
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
إجمالي القيمة الدفترية التقديرية عند التعثر عن السداد	٨١,٧٤٨,٠١٧	٢٨,٨٦٣,٦٨٧	٤,٥٦٧,٣٠٤	٣,٥٦٩,٢٢٠	١٢,٣٦٢,٩٥٦	١,٨٩٢,٠٢٦	٢,٥٤٥,٨٧٣	١,٣٠٨,١٦٥	٢,٥٩٥,٤٣٢	٤,٥٨٥,٦١٠	١٤٤,٠٣٨,٢٩٠
خسائر الائتمان المتوقعة	١,٥٤٩,٥٧٢	٦٣٨,٦٨٩	٢١٨,٨٩٤	٢٨٧,٢٨٤	١,٥٢٤,٣٣٣	١٠,٢١٤	٥٤,٦٨٩	١٦١,٦٥٦	٥٠,٥٧٨	٣٠,٣٩٢	٤,٥٢٦,٣٠١

٢٠١٨

	غير متأخرة السداد	٠-٩٠ يومًا	٩١-١٨٠ يومًا	١٨١-٢٧٠ يومًا	٢٧١-٣٦٠ يومًا	٣٦١-٤٥٠ يومًا	٤٥١-٥٤٠ يومًا	٥٤١-٦٣٠ يومًا	٦٣١-٧٢٠ يومًا	أكثر من ٧٢٠ يومًا	الإجمالي
معدل خسائر الائتمان المتوقعة	%٠,٦٩	%٠,٠٠	%٠,٢٠	%١,٩٠	%٢,٢٧	%١١,٥٥	%١٢,٠٧	%١٨,٣٠	%٧٨,٧٠	%٧٠,٠٩	
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
إجمالي القيمة الدفترية التقديرية عند التعثر عن السداد	١٣٢,٥٧٢,٥٦٧	١٧,٥٦١,٩٠٤	١٥,٣٧٧,٤١٦	١٠,٥١٥,٤٢٧	١٢,٥٩٣,٨٨٧	٢,٧١٥,١٥٧	٤,٦٢٤,٩٩٢	٤,٠٤٨,٠١٠	٢٨٥,٢٢٥	١,٧٩٨,٤٨٧	٢٠٢,٠٩٣,٠٧٢
خسائر الائتمان المتوقعة	٩١٢,٤٤١	-	٣١,١٥٦	١٩٩,٦٩٥	٢٨٥,٥٨٣	٣١٣,٤٩٩	٥٥٨,٢٠٥	٧٤٠,٧١٧	٢٢٤,٤٥٩	١,٢٦٠,٥٤٦	٤,٥٢٦,٣٠١

١٣- الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

	٢٠١٩ ريال سعودي	٢٠١٨ ريال سعودي
أرصدة لدى البنوك	١٧,٠٥٧,٤٦٠	٣٦,٩٤٨,٣٩٢
نقد في الصندوق	١,٥٨٥	١,٣٥٣
	١٧,٠٥٩,٠٤٥	٣٦,٩٤٩,٧٤٥

١٤- رأس المال المصدر

يتكون رأس المال من ٨٠,٠٠٠ سهم (٢٠١٨: ٨٠,٠٠٠ سهم)، قيمة كل سهم ١,٠٠٠ ريال سعودي. إن رأس المال مملوك بالكامل من قبل شركة مجموعة الخريف.

١٥- الاحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركات وعقد تأسيس الشركة، يتعين على الشركة تحويل ١٠% من صافي ربح سنة إلى الاحتياطي النظامي. ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموع الاحتياطي ٣٠% من رأس المال.

١٦- التزامات المنافع المحددة للموظفين

١٦-١ وصف عام

تم الإفصاح عن الوصف العام لنوع برنامج التزامات المنافع المحددة للموظفين والسياسة المحاسبية المتعلقة بإثبات الأرباح والخسائر الاكتوارية في الايضاح (٢-٢) حول القوائم المالية.

	٢٠١٩ ريال سعودي	٢٠١٨ ريال سعودي
صافي مصروف المنافع		
المدرج في الربح أو الخسارة		
تكلفة الخدمة الحالية	٥,٥٦٢,٢٢٨	٣,٦٩٥,٣٧٤
تكلفة عمولة	١,١٥٢,٧٩٨	٦٧٩,٠٩٧
	٦,٧١٥,٠٢٦	٤,٣٧٤,٤٧١
المدرج في الدخل الشامل الآخر:		
خسائر/ (مكاسب) إعادة قياس:		
مكاسب/ خسائر اكتوارية نتيجة:		
- افتراضات مالية:	(٣٢٥,٨٥٩)	٦,١٤١,١٧٦
	(٣٢٥,٨٥٩)	٦,١٤١,١٧٦
صافي مصروف المنافع	٦,٣٨٩,١٦٧	١٠,٥١٥,٦٤٧
الحركة في إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين		
في ١ يناير	(٩٢٤,٥٧٠)	٥,٢١٦,٦٠٦
مكاسب/ (خسائر) خلال السنة	٣٢٥,٨٥٩	(٦,١٤١,١٧٦)
في ٣١ ديسمبر	(٥٩٨,٧١١)	(٩٢٤,٥٧٠)

١٦- التزامات المنافع المحددة للموظفين (تتمة)

١٦-٢ التغيرات في القيمة الحالية لالتزام المنافع المحددة:

	٢٠١٩ ريال سعودي	٢٠١٨ ريال سعودي
في ١ يناير - القيمة الحالية لالتزام المنافع المحددة	٢٧,٧٤٢,٨٩٤	١٩,٢٠٥,٧٣٣
تكلفة عمولة	١,١٥٢,٧٩٨	٦٧٩,٠٩٧
تكلفة الخدمة الحالية	٥,٥٦٢,٢٢٨	٣,٦٩٥,٣٧٤
منافع مدفوعة	(٢,٤١٧,١٩٧)	(١,٧٠٣,٥٣٣)
مكاسب/ (خسائر) إعادة قياس في الدخل الشامل الآخر	(٣٢٥,٨٥٩)	٦,١٤١,١٧٦
مبالغ محولة إلى مبالغ مستحقة الدفع كمطلوبات متداولة	٥٥٤,٠١٥	(٢٧٤,٩٥٣)
في ٣١ ديسمبر - القيمة الحالية لالتزام المنافع المحددة	٣٢,٢٦٨,٨٧٩	٢٧,٧٤٢,٨٩٤

١٦-٣ الافتراضات الأساسية وتحليل الحساسية الكمي

فيما يلي بيان الافتراضات الرئيسية المستخدمة عند تحديد التزامات مكافأة نهاية الخدمة في الشركة:

	٢٠١٩ ريال سعودي	٢٠١٨ ريال سعودي
معدل الخصم	٢,٥%	٤,٣%
معدل الزيادة في الرواتب	٢,٢%	٤,٠%

١٦-٤ تحليل الحساسية

إن التغيرات المحتملة بصورة معقولة، بتاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة، في الافتراضات الاكتوارية ذات العلاقة، مع بقاء كافة الافتراضات الأخرى ثابتة، كان من المفترض أن تؤثر على التزام المنافع المحددة بالمبالغ المبينة أدناه:

	٢٠١٩ ريال سعودي	٢٠١٩ ريال سعودي
معدل الخصم		
الزيادة بواقع ١ %	٣٠,٢٠٥,١٧١	٢٥,٦٦٨,٧٩٩
النقص بواقع ١%	٣٥,٢٣٥,٣٩٤	٣٠,٧٩٦,٢٣٥
معدل الزيادة في الرواتب		
الزيادة بواقع ١ %	٣٥,٢٣٥,٣٩٤	٣٠,٩١٠,٣٨٦
النقص بواقع ١%	٣٠,٠١٥,١٠٧	٢٥,٥٠٦,٥٤٩
معدلات ترك العمل		
الزيادة بواقع ١٠ %	٣٢,٣٥٤,٥٦٢	٢٧,٨٩١,٧٨٦
النقص بواقع ١٠ %	٣٢,٧٤٣,٤٥٥	٢٨,١٥٠,٣٤٤
النقص في عمر الوفاة بواقع سنة	٣٢,٥٤٠,٦٨١	٢٨,٠٢١,٣٤٠
الزيادة في عمر الوفاة بواقع سنة	٣٢,٥٤٦,٩٩٢	٢٨,٠١٤,٣٦٨

١٦- التزامات المنافع المحددة للموظفين (تتمة)

١٦-٥ تحليل الحساسية

تم تحديد تحاليل الحساسية أعلاه وفقاً لطريقة يتم بموجبها توقع الأثر على التزام المنافع المحددة نتيجة التغيرات المعقولة في الافتراضات الأساسية التي تحدث في نهاية الفترة المالية. تعتمد تحاليل الحساسية على حدوث تغير في الافتراضات الهامة، مع بقاء كافة الافتراضات الأخرى ثابتة، وقد لا تكون مؤشراً على وجود تغير فعلي في التزام المنافع المحددة حيث أنه من غير المحتمل أن تحدث التغيرات في الافتراضات بصورة منفصلة عن بعضها البعض.

١٧- القروض

	٢٠١٩ ريال سعودي	٢٠١٨ ريال سعودي
قروض لأجل - جزء غير متداول	-	١٣,٣٣٣,٣٣٢
قروض لأجل - جزء متداول	-	٢٦,٦٦٦,٦٦٨
إجمالي القروض	-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠

حصلت الشركة على قرض لأجل من أحد البنوك المحلية، يستحق السداد على أقساط بمعدلات عمولة متغيرة وفقًا لاتفاقيات القروض السارية. تم ضمان هذه القروض بضمانات شخصية من المالك وتستحق عمولة بالعملات التجارية السائدة. قامت الشركة بسداد إجمالي رصيد القرض قبل تاريخ استحقاقه.

١٨ - الالتزامات بموجب عقود الإيجار الرأسمالي

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ **ريال سعودي**	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي
الحد الأدنى للإيجارات السنوية بموجب عقود الايجار الرأسمالي المستحقة في:		
- ٢٠١٩	-	٨٦٣,٤٨٢
- ٢٠٢٠	-	-
الحد الأدنى لدفعات الإيجار بموجب عقود الايجار الرأسمالي	-	٨٦٣,٤٨٢
ناقصاً: مبالغ تقديرية تمثل أعباء مالية مستقبلية	-	(٩٣,٧٥٠)
القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار	-	٧٦٩,٧٣٢
ناقصاً: الجزء المتداول	-	(٧٦٩,٧٣٢)
	-	-

١٩- المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى

	٢٠١٩ **ريال سعودي**	٢٠١٨ ريال سعودي
مصاريف مستحقة	**١٨,٤٤٥,٥٦٧**	١٤,٦٣٤,٠١٠
مطلوبات عقود (إيضاح ٢-٢ هـ)	**١٦,٢٤٩,٢٧٦**	١٣,٠٧٠,٥٧٩
مخصص عقود متوقع خسارتها (انظر الإيضاح "أ" أدناه)	**٤,٠١٠,٠٠٠**	٢,١٨٨,٧٣١
مخصص عقود متوقع خسارتها (انظر الإيضاح "أ" أدناه)	**٩٥٢,١٨١**	٣,١٥٥,٢٩٢
زكاة مستحقة (إيضاح ٢٧)	**٥٩,٦٩٧**	١٤٨,٥٧٦
مطلوبات أخرى	**٣٥٠,٧٢١**	٢,٦٨٧,١٩٦
	٤٠,٠٦٧,٤٤٢	٣٥,٨٨٤,٣٨٤

أ) يتم تجنيب مخصص العقود المتوقع خسارتها بشأن العقود التي بموجبها تزيد التكاليف - التي لا يمكن تجنبها للوفاء بالالتزامات بموجب العقد - عن المنافع الاقتصادية التي يتوقع الحصول عليها بموجب العقد. فيما يلي بيان الحركة خلال السنة:

	٢٠١٩ **ريال سعودي**	٢٠١٨ ريال سعودي
في ١ يناير	**٢,١٨٨,٧٣١**	٢,٩٦٤,٩٢١
محول من الذمم الدائنة	**٤,٠١٠,٠٠٠**	-
مستخدم خلال السنة (إيضاح ٢٢)	**(٢,١٨٨,٧٣١)**	(٧٧٦,١٩٠)
في ٣١ ديسمبر	**٤,٠١٠,٠٠٠**	٢,١٨٨,٧٣١

ب) تم تجنيب مخصص غرامات بشأن التكاليف غير الهامة المتوقعة التي تتكبدها الإدارة عند تنفيذ الأعمال المتعاقد عليها وكذلك بعض المخصصات لقاء المطالبات المقدمة من العملاء.

	٢٠١٩ **ريال سعودي**	٢٠١٨ ريال سعودي
١ يناير	**٣,١٥٥,٢٩٢**	٥,٩٨٢,٢٣١
المحمل خلال السنة (إيضاح ٢٢)	**٣٦٩,٠٢٦**	٣,٢٩٠,٩٦٨
مستخدم خلال السنة (إيضاح ٢٢)	**(٢,٤٩٨,٠٣٧)**	(٢١٧,١٧٠)
محول إلى الذمم الدائنة	**(٧٤,١٠٠)**	(٥,٩٠٠,٧٣٧)
في ٣١ ديسمبر	**٩٥٢,١٨١**	٣,١٥٥,٢٩٢

٢٠ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدتها

اسم الشركة	*الجهة ذات العلاقة*	*طبيعة المعاملة*	*مبلغ المعاملات* ٢٠١٩ **ريال سعودي**	٢٠١٨ ريال سعودي
شركة مجموعة الخريف	مالك	تمويل	**١٥٨,٣٤٦,٧٤٤**	١٤٩,٣٣٩,٠٠٠
		تكلفة خدمة مشتركة (إيضاح ٢٤)	**٤٨٠,٦٠٠**	٤٨٠,٦٠٠
		إيجار أراضي	**٢٨٨,٠٠٠**	٢٨٨,٠٠٠
شركة الخريف التجارية	شركات منتسبة	مشتريات	**١,٩٣٧,١٥٦**	٣,٧٩١,٤٢٨
		مبيعات (إيضاح ٢١)	**١٦٩,٣٨٠**	٢٠٥,٢١٦
		استحواذ على قسم (إيضاح ٥)	**١١,١٣٢,٧٣١**	-
أبناء عبدالله إبراهيم الخريف	الشركة الأم النهائية	إيجار أراضي	**١٢٠,٠٠٠**	١٥٠,٠٠٠
شركة الخريف لحلول الطباعة	شركات منتسبة	مشتريات	**٢٣٢,٦٤٠**	٢٤٧,٧٩٣
شركة الخريف للبترول	شركات منتسبة	مشتريات	**٣٨١,١١٠**	٧٥٧,٧١٥
		مبيعات (إيضاح ٢١)	**١٨,٥٩٠**	٦٠٥,٠٠
كبار موظفي الإدارة		منافع قصيرة الأجل	**١,٩٦٧,٦٠٠**	١,٧٦٧,٩٦٠
		منافع ما بعد التوظيف	**١٤٢,٦٨٥**	١١٤,٣٥٣

يتم إيداع الأموال الزائدة عن حاجة الشركة لدى الشركة الأم، التي تقوم أيضًا بتقديم الأموال للعمليات اليومية للشركة.

تحمل المبالغ المستحقة إلى الشركة الأم، كما هو مبين في الجدول أدناه، عمولة وفقًا لمتوسط معدلات العمولة السائدة بين البنوك، وتستحق السداد من قبل الشركة عند الطلب من الشركة الأم، بينما المبالغ المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة الأخرى بدون عمولة وتستحق السداد عند الطلب من الجهات المقرضة.

فيما يلي تحليلاً للمبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة:

	٢٠١٩ **ريال سعودي**	٢٠١٨ ريال سعودي
شركة مجموعة الخريف (الشركة الأم)	**٥٥,٧٢٩,٠٨٥**	١١٦,٩١٤,٢١٧
شركة الخريف لحلول الطباعة	**-**	١١٢,٥١٥
شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريف (الشركة الأم النهائية)	**-**	١٢,٥٠٠
	٥٥,٧٢٩,٠٨٥	١١٧,٠٣٩,٢٣٢



٢١- الإيرادات

٢١-١ معلومات عن الإيرادات المفصلة

فيما يلي أدناه تفصيل إيرادات الشركة:

	٢٠١٩ ريال سعودي	٢٠١٨ ريال سعودي
أنواع الخدمات		
مياه (انظر الإيضاح "أ" أدناه)	٢١٥,٧٣٢,٢١٧	١٦٠,٦٦٩,٦٧٧
مياه الصرف الصحي (انظر الإيضاح "ب" أدناه)	١٣١,٤٣١,٤٣٧	١٤٧,٩٩٢,٥٥٦
حلول المياه المتكاملة (انظر الإيضاح "ج" أدناه)	٧٦,٠٦٤,٨١٢	٤٧,٦٠٢,٨٠٦
	٤٢٣,٢٢٨,٤٦٦	٣٥٦,٢٦٥,٠٣٩

	٢٠١٩ ريال سعودي	٢٠١٨ ريال سعودي
أ) فئات الخدمات (المياه)		
آبار المياه العميقة ومحطات المعالجة	١٠٢,٧١٦,٦٥٤	٦٦,٠٧٢,٤٥١
شبكات المياه ومحطات الضخ	٧٣,١٦٦,١٠٩	٥٩,٩٥٢,٥١٤
محطة تحلية المياه المالحة بالتناضح العسكي	٣٦,٤٣٩,١٩٠	٣٢,١٤٣,٤٤١
شبكة خراطيم مياه إطفاء الحريق	٣,٤١٠,٢٦٤	٢,٥٠١,٢٧١
	٢١٥,٧٣٢,٢١٧	١٦٠,٦٦٩,٦٧٧

	٢٠١٩ ريال سعودي	٢٠١٨ ريال سعودي
ب) فئات الخدمات (مياه الصرف الصحي)		
شبكة مياه الصرف ومحطات الرفع	٧٢,٢٦٣,١٤٦	١٠١,٤٥٣,٠١٣
محطة معالجة مياه الصرف	٥١,٦٠٢,٠١٧	٣٩,٢٩٣,٩١٩
شبكة مياه الصرف المعالجة	٥,٢٨٩,٢٢٠	٦,٤٤٨,٥٩٠
محطة معالجة مياه الصرف الصناعية	٢,٢٧٧,٠٥٤	٧٩٧,٠٣٤
	١٣١,٤٣١,٤٣٧	١٤٧,٩٩٢,٥٥٦

	٢٠١٩ ريال سعودي	٢٠١٨ ريال سعودي
ج) فئات الخدمات (حلول مياه الصرف الصحي المتكاملة)		
شبكة مياه السيول ومحطات الرفع	٣٤,٦٥٩,٥٩٥	٩,٣٠٩,٣٦٠
إدارة شبكة مياه الصرف بالمدينة	٣٠,٦٧٢,٣٦٧	٣١,٤٦٥,٠٤٦
إدارة الموجودات	٣,٩١٣,٣٣٣	-
المختبرات	٣,٠٩٤,٦٥١	٢,٩٦٧,٢٦١
اكتشاف التسرب	٢,٤٠٧,١٧٥	٢,٤٠٢,٧٣٥
التصنيع	١,٣١٧,٦٩١	١,٤٥٨,٤٠٤
	٧٦,٠٦٤,٨١٢	٤٧,٦٠٢,٨٠٦

الأسواق الجغرافية

تعمل الشركة حصرًا في المملكة العربية السعودية، وعليه لم يتم عرض معلومات جغرافية إضافية عن الأسواق في هذه القوائم المالية.

٢١- الإيرادات (تتمة)

٢١-١ *معلومات عن الإيرادات المفصلة (تتمة)*

توقيت إثبات الإيرادات

	٢٠١٩ **ريال سعودي**	٢٠١٨ ريال سعودي
إيرادات تم إثباتها على مدى الزمن	**٤٢٣,٢٢٨,٤٦٦**	٣٥٦,٢٦٥,٠٣٩

الإيرادات حسب نوع العملاء:

	٢٠١٩ ريال سعودي				٢٠١٨ ريال سعودي			
	المياه: ريال سعودي	**مياه الصرف ريال سعودي**	**حلول المياه المتكاملة ريال سعودي**	**الإجمالي ريال سعودي**	المياه: ريال سعودي	مياه الصرف ريال سعودي	حلول المياه المتكاملة ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
إيرادات								
عملاء القطاع الحكومي	**١٩٧,٦٧٤,٩٦٠**	**١٢٨,٦٨٠,٤٤٧**	**٦٥,٩٤٨,٥٥٧**	**٣٩٢,٣٠٣,٩٦٤**	١٥٣,٣٦٦,٢٦٦	١٣٢,٤٢٨,٨٨٩	٤٦,١٤٤,٤٠٣	٣٣١,٩٣٩,٥٥٨
عملاء القطاع الخاص	**١٨,٠٥٧,٢٥٧**	**٢,٧٥٠,٩٩٠**	**٩,٩٢٨,٢٨٥**	**٣٠,٧٣٦,٥٣٢**	٧,٣٠٣,٤١١	١٥,٥٦٣,٦٦٧	٦٤٨,١٨٧	٢٣,٥١٥,٢٦٥
جهات ذات علاقة (إيضاح ٢٠)	**-**	**-**	**١٨٧,٩٧٠**	**١٨٧,٩٧٠**	-	-	٨١٠,٢١٦	٨١٠,٢١٦
	٢١٥,٧٣٢,٢١٧	**١٣١,٤٣١,٤٣٧**	**٧٦,٠٦٤,٨١٢**	**٤٢٣,٢٢٨,٤٦٦**	١٦٠,٦٦٩,٦٧٧	١٤٧,٩٩٢,٥٥٦	٤٧,٦٠٢,٨٠٦	٣٥٦,٢٦٥,٠٣٩



٢١- الإيرادات (تتمة)

٢١-٢ أرصدة العقود

	٢٠١٩ **ريال سعودي**	٢٠١٨ ريال سعودي
مدينون تجاريون (إيضاح ١٢)	**١٤٤,٠٣٨,٢٩٠**	٢٠٢,٠٩٣,٠٧٢
موجودات عقود (إيضاح ١١)	**١١٢,٦٥٦,٩٧١**	٧٥,٤٤٧,٤٣٩
مطلوبات عقود (إيضاح ١٩)	**(١٦,٢٤٩,٢٧٦)**	(١٣,٠٧٠,٥٧٩)
	٢٤٠,٤٤٥,٩٨٥	٢٦٤,٤٦٩,٩٣٢

٢١-٣ التزامات الأداء

انظر الإيضاح (٢-٢) للاطلاع على سياسة إثبات الإيرادات الخاصة بالشركة.

فيما يلي بيان سعر المعاملة الموزع على التزامات الأداء المتبقية (غير المستوفاة أو غير المستوفاة جزئياً) كما في ٣١ سبتمبر:

	٢٠١٩ **ريال سعودي**	٢٠١٨ ريال سعودي
التزامات الأداء المتبقية	**٩٠٩,٣٣٢,٢١٦**	٧١٤,٢٧٥,٧١٧

٢٢ - تكلفة الإيرادات

	٢٠١٩ **ريال سعودي**	٢٠١٨ ريال سعودي
رواتب وأجور	**١٤٨,٠٢٩,٥٢٥**	١١٦,٥٢٧,٤٧٧
مواد مستهلكة	**٧٦,٩٦٣,٥١٧**	٨١,٧٠٤,٠٥٧
إصلاح وصيانة	**٢٩,١١٤,٢٥٨**	٣٧,٢٣٤,٨١٢
استهلاك (إيضاح ٧ و٨)	**١٣,٩٢١,٠٣٥**	١١,١٧١,٩٨٣
منافع عامة	**١٢,٣٠٦,٨٩١**	١١,٢٨٠,٤٨٩
إيجار	**٧,١٩٤,٩٥٦**	٤,٩٤٨,٧٤٥
أتعاب مهنية	**٤,٤٦٣,١٥٦**	٣,٢٦٧,٨٦٥
تأمين	**٣,٩٠٧,٤٠٤**	٣,٤٨٠,٠٠٩
غرامات دون تجنيب مخصص	**٢,٢٢٣,٠٢١**	١,١٣٧,٩٠٠
مخصص غرامات (مستخدم)/ إضافي	**(٢,١٢٩,٠١١)**	٣,٢٩٠,٩٦٨
مخصص مستخدم لعقود متوقع خسارتها (إيضاح ١٩)	**(٢,١٨٨,٧٣١)**	(٧٧٦,١٩٠)
سفر	**٢,١٧٧,٧٤٢**	١,٣٨٥,٥٥١
أخرى	**٨,٠٩٠,٢٤٠**	٥,٦٨٠,٣٧٧
	٣٠٤,٠٧٤,٠٠٣	٢٨٠,٣٣٤,٠٤٣

٢٣- مصاريف البيع والتوزيع

	٢٠١٩ ريال سعودي	٢٠١٨ ريال سعودي
أتعاب مناقصات	٨٩٨,٢٥٠	١,٨٠٣,٩٤١
مصروف دعاية وإعلان	١٩٢,١٦٢	٨٤,٣٠٠
مصروف تطوير أعمال	١٩٠,٣١٠	٧٩١,٧٥١
رواتب	١٤٥,٥٢٧	-
عمولة مبيعات	٢٠,١٦٠	١١٤,٤٨٩
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة	-	١,٨٦٩,٣٤٠
	١,٤٤٦,٤٠٩	٤,٦٦٣,٨٢١

٢٤- المصاريف الإدارية

	٢٠١٩ **ريال سعودي**	٢٠١٨ ريال سعودي
رواتب وما في حكمها	١٦,٦٩٧,٠١٩	٨,٦٦٤,٨٤٩
أتعاب مهنية	١,٦١٣,٨٠٧	٨٢٠,٩٤٤
رسوم بنكية	١,٥٧٤,٦١٧	٦٣٣,٧٤٠
استهلاك (إيضاح ٧ و٨)	٨٠٣,٤٨٤	٤٧٤,٩٢٥
مصروف إيجار	٥٩٥,٠٣٢	٥٧١,٨٢٥
تكلفة خدمة مشتركة (إيضاح ٢٠)	٤٨٠,٦٠٠	٤٨٠,٦٠٠
مصروف بريد وهاتف وتلكس	٤٥٩,٥٥٤	٦٧٨,٦٠٦
رسوم اشتراكات	٣٨٥,٣٠٥	٢٣٠,٢٧٣
مصروف إصلاح وصيانة	٢٢١,٨٥٤	١٦٧,٩٣٢
مصروف منافع عامة	١١٣,١٥١	١٠٣,٥١٩
مصروف تأمين	٦٦,٧٧٨	٥٢,٣٦٨
أخرى	٥٢٧,٦٣٠	٤١٢,٨٤٦
	٢٣,٥٣٨,٨٣١	١٣,٢٩٢,٤٢٧

٢٥- تكاليف التمويل

	٢٠١٩ **ريال سعودي**	٢٠١٨ ريال سعودي
تكاليف تمويل قروض	٧,١٢٨,٢٨٠	٤,٦٨٢,٦٢٣
(إيرادات)/ تكاليف تمويل من الشركة الأم	(٨٣٨,٤٨٣)	٨٤٧,٤٥٧
تكاليف تمويل من عقود إيجار	٨٥,٢٨٨	-
	٦,٣٧٥,٠٨٥	٥,٥٣٠,٠٨٠



٢٦- الإيرادات الأخرى

	٢٠١٩ **ريال سعودي**	٢٠١٨ ريال سعودي
حوافز من الحكومة (انظر الإيضاح أدناه)	**٤,٣٨٩,٠٦٣**	-
أخرى	**٥٠,٨٤٠**	-
	٤,٤٣٩,٩٠٣	-

يمثل هذا المبلغ الحوافز التي استلمتها الشركة من الحكومة للحفاظ على الحصص اللازمة للسعودة.

٢٧- الزكاة المستحقة

خلال المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، بلغت حصة الشركة من الزكاة المحملة لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: لا شيء).

كانت حركة مخصص الزكاة للسنة على النحو التالي:

	٢٠١٩ **ريال سعودي**	٢٠١٨ ريال سعودي
في بداية السنة	**١٤٨,٥٧٦**	١٧٣,١٧٢
مدفوع خلال السنة	**(٨٨,٨٧٩)**	(٢٤,٥٩٦)
في نهاية السنة	**٥٩,٦٩٧**	١٤٨,٥٧٦

٢٨- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية

تتكون المطلوبات الرئيسية الخاصة بالشركة من القروض والمبالغ المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة والذمم الدائنة التجارية والأخرى. يتمثل الغرض الرئيسي من هذه المطلوبات المالية في تمويل عمليات الشركة وتقديم الضمانات اللازمة لدعم عملياتها. تشتمل الموجودات المالية الرئيسية الخاصة بالشركة على الذمم المدينة التجارية والأخرى والنقدية وشبه النقدية والأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والمبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة التي تنشأ مباشرة عن عملياتها.

إن أنشطة الشركة تعرضها لمخاطر مالية متنوعة تتمثل في مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العمولة ومخاطر العملات الأجنبية ومخاطر السعر) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر الكلي للشركة على إدارة السيولة بصورة قوية ومراقبة متغيرات السوق المختلفة ذات العلاقة، والعمل بشكل ثابت على التقليل من الآثار الضارة المحتملة على الأداء المالي للشركة.

٢٨-١ مخاطر أسعار السوق
تمثل مخاطر السوق المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية ما نتيجة التغيرات في الأسعار السائدة في السوق. تتضمن مخاطر السوق ثلاثة أنواع من المخاطر: مخاطر أسعار العمولات ومخاطر العملات ومخاطر الأسعار الأخرى مثل مخاطر أسعار الأسهم ومخاطر أسعار السلع. تشتمل الأدوات المالية التي تتأثر بمخاطر السوق على القروض.

٢٨- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (تتمة)

٢٨-٢ مخاطر أسعار العمولات

تمثل مخاطر أسعار العمولات المخاطر الناتجة عن التعرض للمخاطر المتنوعة المصاحبة لأثر التقلبات في أسعار العمولات السائدة في السوق على قائمة المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تقوم الشركة بإدارة مخاطر أسعار العمولات الخاصة بها من خلال المراقبة بانتظام لمعدلات العمولة للأدوات المالية المرتبطة بعمولة.

٢٨-٣ مخاطر العملات الأجنبية

تمثل مخاطر العملات الأجنبية المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. يتم إجراء معاملات الشركة بشكل رئيسي بالريال السعودي.

٢٨-٤ مخاطر السعر

تمثل مخاطر السعر المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية ما نتيجة التغيرات في الأسعار السائدة في السوق (باستثناء تلك الناتجة عن مخاطر أسعار العمولات الخاصة أو مخاطر العملات) سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل خاصة بأدوات مالية فردية أو الجهة المصدرة لها أو عوامل تؤثر على كافة الأدوات المالية المشابهة المتداولة في السوق. لا يوجد لدى الشركة أي أدوات مالية تخضع لمخاطر الأسعار الأخرى.

٢٨-٥ مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان مخاطر احتمال حدوث خسارة مالية إذا كان الطرف الآخر غير قادر أو غير راغب في الوفاء بالتزامات السداد التعاقدية الخاصة به. يشتمل الحد الأقصى لمخاطر الائتمان على القيمة الدفترية للموجودات المالية.

تسعى الشركة إلى إدارة مخاطر الائتمان الخاصة بالعملاء وذلك بوضع حدود ائتمان لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة القائمة. وبتاريخ قائمة المركز المالي، يمثل أكبر خمسة عملاء ٣٠% (٢٠١٨: ٣٨%) من إجمالي الذمم المدينة القائمة. وهذا يعرض الشركة لتركز مخاطر الائتمان. ونظرًا لأن هؤلاء العملاء يمثلون جهات بارزة وحكومية، تعتقد الإدارة أن مخاطر عدم السداد تعتبر ضئيلة. إن مخاطر الائتمان المتعلقة بالموجودات المالية الأخرى تقارب قيمتها الدفترية. ومع ذلك، لا تتوقع الإدارة حدوث انخفاض جوهري في أرصدة القيمة الدفترية.

يتم إجراء تحليل الانخفاض في القيمة بتاريخ إعداد القوائم المالية باستخدام مصفوفة المخصصات لقياس خسائر الائتمان المتوقعة. تعكس عملية الاحتساب النتائج المرجحة بالاحتمالات والقيمة الزمنية للنقود والمطلوبات والمعلومات المعقولة والمؤيدة المتاحة بتاريخ إعداد القوائم المالية عن الأحداث السابقة والحالية والتوقعات المتعلقة بالظروف الاقتصادية المستقبلية. يتم شطب الذمم المدينة التجارية عادة إذا كانت متأخرة السداد لأكثر من سنة ولا تخضع للتعزيز، وذلك إذا كان يتوقع أن تكون تكلفة مثل هذا النشاط أعلى بكثير من منفعة القيام بذلك. يمثل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان بتاريخ إعداد القوائم المالية القيمة الدفترية لكل فئة من فئات الموجودات المالية.

لا تحتفظ الشركة بأي ضمانات رهنية لقاء الذمم المدينة. وتعتبر خطابات الاعتماد والأشكال الأخرى من ضمان الائتمان، إن وجدت، جزءً لا يتجزأ من الذمم المدينة التجارية وتُؤخذ في الاعتبار عند احتساب الانخفاض في القيمة.

تم في الإيضاح ١٢ بيان المعلومات المتعلقة بالتعرض لمخاطر الائتمان بشأن الذمم المدينة التجارية الخاصة بالشركة باستخدام مصفوفة المخصصات.

تتم إدارة مخاطر الائتمان الناتجة عن الأرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية من قبل إدارة المالية بالشركة وفقًا لسياسة الشركة. يتم استثمار فائض الأموال فقط مع أطراف أخرى معتمدة وضمن حدود الائتمان المخصصة لكل طرف. تتم مراجعة حدود الائتمان المتعلقة بالأطراف الأخرى من قبل الإدارة التنفيذية للشركة على أساس منتظم، ويتم تحديثها على مدار السنة. تم وضع الحدود لتقليل تركز المخاطر وبالتالي تخفيف الخسائر المالية نتيجة الإخفاق المحتمل للطرف الآخر في القيام بالسداد.



٢٨- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (تتمة)

٢٨-٢ مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة الأدوات المالية. تنشأ مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يقارب القيمة العادلة له. وتتم إدارة مخاطر السيولة من خلال مراقبة توفر الأموال الكافية بصورة منتظمة عن طريق التسهيلات الائتمانية المتعهد بها للوفاء بالتعهدات المستقبلية.

يلخص الجدول أدناه تواريخ استحقاق المطلوبات المالية الخاصة بالشركة على أساس الدفعات التعاقدية غير المخصومة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	*أقل من سنة* *ريال سعودي*	*أكثر من سنة* *ريال سعودي*	***الإجمالي***
دائنون تجاريون	**٤٢,٦٤٤,٢٨٥**	**-**	**٤٢,٦٤٤,٢٨٥**
التزامات إيجار	**٤٠٨,٠٠٠**	**٥,١٦٠,٠٠٠**	**٥,٥٦٨,٠٠٠**
	٤٣,٠٥٢,٢٨٥	**٥,١٦٠,٠٠٠**	**٤٨,٢١٢,٢٨٥**

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	*أقل من سنة* *ريال سعودي*	*أكثر من سنة* *ريال سعودي*	***الإجمالي***
دائنون تجاريون	٤٨,٨٧٠,٧٦٧	-	٤٨,٨٧٠,٧٦٧
قروض لأجل	٢٧,٦٢٥,٠٠١	١٣,٥٦٢,٤٩٩	٤١,١٨٧,٥٠٠
التزامات بموجب إيجار رأسمالي	٧٦٩,٧٣٢	-	٧٦٩,٧٣٢
	٧٧,٢٦٥,٥٠٠	١٣,٥٦٢,٤٩٩	٩٠,٨٢٧,٩٩٩

٢٩- إدارة رأس المال

لغرض إدارة رأس المال الخاص بالشركة، يشتمل رأس المال على رأس المال المصدر وكافة احتياطيات حقوق الملكية الأخرى المتعلقة بالشركة الأم.

ويتمثل الهدف الرئيسي لإدارة رأس المال الخاص بالشركة في زيادة العائد لحقوق الملكية. تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال الخاص بها وإجراء التعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية ومتطلبات التعهدات المالية. وللحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله، يجوز للشركة تعديل توزيعات الأرباح إلى حقوق الملكية أو إعادة رأس المال إلى حقوق الملكية أو إصدار أسهم جديدة.

تقوم الشركة بمراقبة رأس المال باستخدام نسبة الرفع المالي، والتي تمثل صافي الدين مقسوماً على إجمالي رأس المال زائداً صافي الدين.

٢٩- إدارة رأس المال (تتمة)

تدرج الشركة ضمن صافي الدين القروض المرتبطة بعمولة والذمم الدائنة التجارية والأخرى ناقصاً النقدية والودائع قصيرة الأجل، باستثناء العمليات المتوقفة.

	٢٠١٩ **ريال سعودي**	٢٠١٨ ريال سعودي
قروض لأجل	**-**	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
دائنون تجاريون وآخرون	**١٠١,٢٩٧,٧٨٨**	٨٤,٧٥٥,١٥١
ناقصاً: النقد في الصندوق والنقد لدى البنوك	**(١٧,٠٥٩,٠٤٥)**	(٣٦,٩٤٩,٧٤٥)
صافي الدين	**٨٤,٢٣٨,٧٤٣**	٨٧,٨٠٥,٤٠٦
حقوق الملكية	**٢١٥,٢٧٤,٢٩٤**	١٢٣,٢٢١,٠٦٦
رأس المال وصافي الدين	**٢٩٩,٥١٣,٠٣٧**	٢١١,٠٢٦,٤٧٢
نسبة الرفع المالي (%)	**%٢٨**	%٤٢

٣٠- الالتزامات المحتملة

لدى الشركة الالتزامات المحتملة التالية كما في ٣١ ديسمبر:

	٢٠١٩ **ريال سعودي**	٢٠١٨ ريال سعودي
خطابات ضمان	**٢٢٦,٤٤٢,٤٢٢**	١٧٨,٤٧١,١٠٨
خطابات اعتماد	**١٢,٢٨٤,٠٤٤**	٧,٣٣٠,٦٥٠
	٢٣٨,٧٢٦,٤٦٦	١٨٥,٨٠١,٧٥٨

٣١- الأحداث اللاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية

لم تقع أية أحداث لاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية وقبل صدور هذه القوائم المالية والتي تتطلب إجراء تعديلات أو تقديم إفصاحات بشأنها في هذه القوائم المالية.

٣٢- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية والموافقة على صدورها من قبل الإدارة بتاريخ ١٣ رجب ١٤٤١هـ (الموافق ٨ مارس ٢٠٢٠).

٣٣- أرقام المقارنة

أعيد ترتيب وتبويب بعض أرقام المقارنة، حيثما كان ذلك ضروريًا، وذلك لأغراض المقارنة والعرض بصورة أفضل.



شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة (شركة شخص واحد)
(شركة ذات مسئولية محدودة)
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
٣١ ديسمبر ٢٠١٨



شركة إرنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
شركة تضامنية
المركز الرئيس
برج الفيصلية – الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
ص ب ٢٧٣٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية

رقم التسجيل: ٤٥/١١/٣٢٣
رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٣٨٢١
هاتف : ٩٨٩٨ ٢١٥ ١١ ٩٦٦+
٤٧٤٠ ٢٧٣ ١١ ٩٦٦+
فاكس: ٤٧٣٠ ٢٧٣ ١١ ٩٦٦+
ey.ksa@sa.ey.com
ey.com/mena

تقرير المراجع المستقل الى مالك
شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة (شركة شخص واحد)
(شركة ذات مسئولية محدودة)

الرأي:
لقد راجعنا القوائم المالية لشركة الخريف لتقنية المياه والطاقة - شركة شخص واحد - ("الشركة")، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وقائمة الربح والخسارة وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي:
تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:
إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة، وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح، حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:
تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.



تقرير المراجع المستقل الى مالك
شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة (شركة شخص واحد)
(شركة ذات مسئولية محدودة) (تتمة)

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية (تتمة):

وكجزء من المراجعة، وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد وتقويم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.

- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.

- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.



عن إرنست ويونغ



سعد محمد الخثلان
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٥٠٩)

الرياض: ٣٠ شعبان ١٤٤٠هـ
(٥ مايو ٢٠١٩)

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة (شركة شخص واحد)
(شركة ذات مسئولية محدودة)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

	إيضاح	**٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي**	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (إيضاح ٦) ريال سعودي	١ يناير ٢٠١٧ (إيضاح ٦) ريال سعودي
الموجودات				
الموجودات غير المتداولة				
ممتلكات ومعدات	٧	**٤٩,١٥٥,٥١٧**	٣٦,٢٩٩,٩٦٩	٣٨,٥٥٣,٤١٩
اجمالي الموجودات غير المتداولة		**٤٩,١٥٥,٥١٧**	٣٦,٢٩٩,٩٦٩	٣٨,٥٥٣,٤١٩
الموجودات المتداولة				
مخزون	٨	**٩,٩٨٩,١٩٩**	٧,٦٠٨,٦٣٧	١٢,٧٦٧,٩٦٨
مدينون تجاريون	٩	**١٩٧,٥٦٦,٧٧١**	١٣٧,٨٣٧,٩١٨	١٠٧,٥١٦,٨٢٠
مصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون	١٠	**٢٤,٤١٩,٤٠٤**	١٤,٣١١,٩٢٦	١٢,٩٨٢,٢٤٥
موجودات عقود		**٧٥,٤٤٧,٤٣٩**	٥٥,٧٩٦,٥٠٣	٦٩,٨٦٣,٣٤٥
أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق	١١	**٣٦,٩٤٩,٧٤٥**	٨,٦٠٥,٩٢٣	٣,٠٣٥,٨٢٨
اجمالي الموجودات المتداولة		**٣٤٤,٣٧٢,٥٥٨**	٢٢٤,١٦٠,٩٠٧	٢٠٦,١٦٦,٢٠٦
اجمالي الموجودات		**٣٩٣,٥٢٨,٠٧٥**	٢٦٠,٤٦٠,٨٧٦	٢٤٤,٧١٩,٦٢٥
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية				
رأس المال	١٢	**٨٠,٠٠٠,٠٠٠**	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	١٣	**٩,٨٩٢,٥٧٢**	٤,٧٧٧,٨٠٠	٤,٧٧٧,٨٠٠
أرباح مبقاة (خسائر متراكمة)		**٣٣,٣٢٨,٤٩٤**	(٦,٥٦٣,٢٧٧)	(٣٠,٤١٢,٦٧٥)
اجمالي حقوق الملكية		**١٢٣,٢٢١,٠٦٦**	٧٨,٢١٤,٥٢٣	٥٤,٣٦٥,١٢٥
المطلوبات غير المتداولة				
التزامات بموجب عقود ايجار رأسمالي – جزء غير متداول	١٤	**-**	٧٦٩,٧٣٢	٢,٩٦٣,٩٣٠
التزامات المنافع المحددة للموظفين	١٦	**٢٧,٧٤٢,٨٩٤**	١٩,٢٠٥,٧٣٣	١٨,٦١٠,٨٠٦
قرض طويل الأجل – جزء غير متداول	١٥	**١٣,٣٣٣,٣٣٢**	-	-
اجمالي المطلوبات غير المتداولة		**٤١,٠٧٦,٢٢٦**	١٩,٩٧٥,٤٦٥	٢١,٥٧٤,٧٣٦
المطلوبات المتداولة				
دائنون تجاريون		**٤٨,٨٧٠,٧٦٧**	٥٥,٨٣٠,٣٦٦	٦٠,٣٨٢,٥٨٦
قروض طويلة الأجل – جزء متداول	١٥	**٢٦,٦٦٦,٦٦٨**	-	-
التزامات بموجب عقود إيجار رأسمالي – جزء متداول	١٤	**٧٦٩,٧٣٢**	٢,٨٥٧,٠٣٤	٤,٥٩٤,٨٢٣
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	١٨	**١١٧,٠٣٩,٢٣٢**	٦٢,٠٣٥,٠٣٤	٦٠,٥٢٥,٨٦٧
مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى	١٧	**٣٥,٨٨٤,٣٨٤**	٤١,٥٤٨,٤٥٤	٤٣,٢٧٦,٤٨٨
اجمالي المطلوبات غير المتداولة		**٢٢٩,٢٣٠,٧٨٣**	١٦٢,٢٧٠,٨٨٨	١٦٨,٧٧٩,٧٦٤
اجمالي المطلوبات		**٢٧٠,٣٠٧,٠٠٩**	١٨٢,٢٤٦,٣٥٣	١٩٠,٣٥٤,٥٠٠
اجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		**٣٩٣,٥٢٨,٠٧٥**	٢٦٠,٤٦٠,٨٧٦	٢٤٤,٧١٩,٦٢٥

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءًا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة (شركة شخص واحد)
(شركة ذات مسئولية محدودة)

قائمة الربح أو الخسارة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

	إيضاح	**٢٠١٨** **ريال سعودي**	٢٠١٧ (إيضاح ٦) ريال سعودي
الإيرادات	١٩	**٣٥٦,٢٦٥,٠٣٩**	٢٤٩,٦٣٥,٦٦٦
تكلفة الإيرادات	٢٠	**(٢٨٠,٣٣٤,٠٤٣)**	(٢٠٨,٩٩٤,١٨٧)
اجمالي الربح		**٧٥,٩٣٠,٩٩٦**	٤٠,٦٤١,٤٧٩
مصاريف بيع وتوزيع	٢١	**(٤,٦٦٣,٨٢١)**	(١,٧٦١,٩٩٨)
مصاريف إدارية	٢٢	**(١٣,٢٩٢,٤٢٧)**	(١٥,٤٦٠,٢٩٩)
ربح العمليات		**٥٧,٩٧٤,٧٤٨**	٢٣,٤١٩,١٨٢
تكاليف تمويل		**(٥,٥٣٠,٠٨٠)**	(٢,٦٥٦,٧٥٩)
(خسائر) مكاسب تحويل عملات أجنبية، صافي		**(١,٣٤٧,٤٥٣)**	٥٧٤,٢٥٣
مكاسب بيع ممتلكات وآلات ومعدات		**٥٠,٥٠٤**	٧٥٠,٤٩٧
صافي ربح السنة		**٥١,١٤٧,٧١٩**	٢٢,٠٨٧,١٧٣

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءًا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة (شركة شخص واحد)
(شركة ذات مسئولية محدودة)

قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

	إيضاح	٢٠١٨ **ريال سعودي**	٢٠١٧ (إيضاح ٦) ريال سعودي
صافي ربح السنة		**٥١,١٤٧,٧١٩**	٢٢,٠٨٧,١٧٣
الدخل الشامل الآخر			
دخل شامل آخر لن يعاد تصنيفه إلى قائمة الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة			
(خسائر) أرباح إعادة قياس التزام المنافع المحددة	١٦	**(٦,١٤١,١٧٦)**	١,٧٦٢,٢٢٥
صافي بنود (خسائر) دخل شامل آخر لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة		**(٦,١٤١,١٧٦)**	١,٧٦٢,٢٢٥
اجمالي الدخل الشامل للسنة		**٤٥,٠٠٦,٥٤٣**	٢٣,٨٤٩,٣٩٨

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءًا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة (شركة شخص واحد)
(شركة ذات مسئولية محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

	رأس المال ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	الأرباح المبقاة (خسائر متراكمة) ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
كما في ١ يناير ٢٠١٧ (إيضاح ٦)	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٧٧٧,٨٠٠	(٣٠,٤١٢,٦٧٥)	٥٤,٣٦٥,١٢٥
ربح السنة	-	-	٢٢,٠٨٧,١٧٣	٢٢,٠٨٧,١٧٣
الدخل الشامل الآخر للسنة	-	-	١,٧٦٢,٢٢٥	١,٧٦٢,٢٢٥
	-	-		
اجمالي الدخل الشامل للسنة	-	-	٢٣,٨٤٩,٣٩٨	٢٣,٨٤٩,٣٩٨
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (إيضاح ٦)	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٧٧٧,٨٠٠	(٦,٥٦٣,٢٧٧)	٧٨,٢١٤,٥٢٣
ربح السنة	-	-	٥١,١٤٧,٧١٩	٥١,١٤٧,٧١٩
الخسارة الشاملة الأخرى للسنة	-	-	(٦,١٤١,١٧٦)	(٦,١٤١,١٧٦)
	-	-		
اجمالي الدخل الشامل للسنة	-	-	٤٥,٠٠٦,٥٤٣	٤٥,٠٠٦,٥٤٣
محول إلى الاحتياطي النظامي	-	٥,١١٤,٧٧٢	(٥,١١٤,٧٧٢)	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	**٨٠,٠٠٠,٠٠٠**	**٩,٨٩٢,٥٧٢**	**٣٣,٣٢٨,٤٩٤**	**١٢٣,٢٢١,٠٦٦**

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءًا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة (شركة شخص واحد)
(شركة ذات مسئولية محدودة)

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

	٢٠١٨ ريال سعودي	٢٠١٧ ريال سعودي
الأنشطة التشغيلية		
صافي ربح السنة	**٥١,١٤٧,٧١٩**	٢٢,٠٨٧,١٧٣
التعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:		
محمل للسنة من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	**١,٨٦٩,٣٤٠**	٣٢٦,١١٠
مخصص خسائر متوقعة - عقود متوقع خسارتها	**-**	٢,٩٦٤,٩٢١
استهلاك ممتلكات ومعدات	**١١,٦٤٦,٩٠٦**	١٣,١٧٨,٢٧٩
مكاسب بيع ممتلكات ومعدات	**(٥٠,٥٠٤)**	(٧٥٠,٤٩٧)
محمل للسنة من المنافع المحددة للموظفين	**٤,٣٧٤,٤٧٢**	٤,٢٤٦,٤٧٨
تكاليف تمويل	**٥,٥٣٠,٠٨٠**	٢,٦٥٦,٧٥٩
	٧٤,٥١٨,٠١٣	٤٤,٧٠٩,٢٢٣
تعديلات على رأس المال العامل:		
مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	**(٧١,٧٠٥,٦٧١)**	(٣١,٩٧٦,٨٨٩)
مخزون	**(٢,٣٨٠,٥٦٢)**	٥,١٥٩,٣٣١
دائنون ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى	**(١٣,٣٢٣,٦٢١)**	(٩,٢٤٥,١٧٥)
مبالغ مستحقة من/ إلى جهات ذات علاقة	**٥٥,٠٠٤,١٩٨**	١,٥٠٩,١٦٧
موجودات عقود	**(١٩,٦٥٠,٩٣٦)**	١٤,٠٦٦,٨٤٢
التدفقات النقدية من العمليات	**٢٢,٤٦١,٤٢١**	٢٤,٢٢٢,٤٩٩
منافع مدفوعة للموظفين	**(١,٧٠٣,٥٣٣)**	(١,٨٨٩,٣٢٦)
تكاليف تمويل مدفوعة	**(٥,١٠٥,٠٨٠)**	(٢,٦٥٦,٧٥٩)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	**١٥,٦٥٢,٨٠٨**	١٩,٦٧٦,٤١٤
الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات	**(٢٤,٧٩٨,٣٢٤)**	(١١,٥٥٢,٦٨١)
متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات	**٣٤٦,٣٧٢**	١,٣٧٨,٣٤٩
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	**(٢٤,٤٥١,٩٥٢)**	(١٠,١٧٤,٣٣٢)
الأنشطة التمويلية		
قروض مستلمة	**٤٠,٠٠٠,٠٠٠**	-
دفعات لالتزامات بموجب عقود ايجار رأسمالي، صافي	**(٢,٨٥٧,٠٣٤)**	(٣,٩٣١,٩٨٧)
صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية	**٣٧,١٤٢,٩٦٦**	(٣,٩٣١,٩٨٧)
صافي الزيادة في الأرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق	**٢٨,٣٤٣,٨٢٢**	٥,٥٧٠,٠٩٥
الأرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق في ١ يناير	**٨,٦٠٥,٩٢٣**	٣,٠٣٥,٨٢٨
الأرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق في ٣١ ديسمبر	**٣٦,٩٤٩,٧٤٥**	٨,٦٠٥,٩٢٣
المعاملات الهامة غير النقدية		
إعادة تصنيف التزامات منافع للموظفين إلى الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع	**(٢٧٤,٩٥٣)**	(٦٣٤,٧١٢)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءًا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



١- النشاطات

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة شركة شخص واحد ("الشركة")، هي شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة في الرياض، بالمملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٨٥٩٨٢ وتاريخ ٢٢ صفر ١٤١٢هـ (الموافق ١ سبتمبر ١٩٩١).

تزاول الشركة أعمال المياه والصرف الصحي وصيانتها وأعمال الطرق ومقاولات المباني والأعمال الصناعية والميكانيكية والالكترونية والبحرية ونظافة المدن والمباني ونظافة وتشغيل وصيانة المراكز الطبية والمستشفيات والمطارات والتخلص من النفايات ومكافحة التلوث البيئي. يقع المكتب الرئيسي للشركة فالرياض طريق الملك عبد العزيز.

خلال عامي ٢٠١٥ و ٢٠١٧، قامت الشركة بالمشاركة في بعض المشاريع (تم تنفيذها من خلال مشروع مشترك غير مسجل)، حيث قامت الشركة والشريك في المشروع المشترك الآخر بتنفيذ نشاط اقتصادي يخضع لسيطرة مشتركة. إن هذه الترتيبات المشتركة غير المسجلة، والتي بموجبها يكون للأطراف الحق في الموجودات والالتزامات المتعلقة بالمطلوبات، والتي تتعلق بالترتيبات، تصنف كعمليات مشتركة. في القوائم المالية المرفقة، تقوم الشركة بإظهار موجوداتها، بما في ذلك حصتها في أي موجودات مقتناة بصورة مشتركة، ومطلوباتها، بما في ذلك حصتها في أي مطلوبات متكبدة بصورة مشتركة، وإيراداتها بما في ذلك حصتها في الإيرادات من بيع الناتج من قبل العمليات المشتركة، ومصاريفها بما في ذلك حصتها في أي مصاريف متكبدة بصورة مشتركة.

٢- أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (والتي يشار إليها فيما يلي بـ "المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية"). بالنسبة لكافة الفترات بما في ذلك السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، قامت الشركة بإعداد قوائمها المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. تعتبر هذه القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ أول قوائم مالية سنوية للشركة تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

عليه، تم تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١) "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يرجى الرجوع إلى الإيضاح (٦) لمزيد من المعلومات حول تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة المعتمدة في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة. تم إعداد هذه القوائم المالية للاستخدام الداخلي فقط من قبل إدارة الشركة وفقًا للسياسات المحاسبية المبينة في الإيضاح (٣)، وليست معدة لتقديمها إلى أي جهات تنظيمية أو حكومية أو استخدامها لأي أغراض أخرى.

٢-١ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء التزام المنافع المحددة حيث يتم إثباتها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية وفقًا لطريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي، والذي تعتبر أيضًا العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي بيان السياسات المحاسبية الهامة المطبقة من قبل الشركة عند إعداد قوائمها المالية.

٣-١ تصنيف الموجودات والمطلوبات كمتداولة وغير متداولة

تقوم الشركة بإظهار الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي كمتداولة/ غير متداولة. تصنف الموجودات كمتداولة وذلك:

- عندما يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو استنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- في حالة اقتنائها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية، أو
- عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف كافة الموجودات الأخرى كموجودات غير متداولة.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٣-١ تصنيف الموجودات والمطلوبات كمتداولة وغير متداولة - تتمة

تصنف المطلوبات كمتداولة وذلك:

- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- في حالة اقتنائها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية، أو
- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد المطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الشركة كافة المطلوبات الاخرى كمطلوبات غير متداولة.

٣-٢ قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع موجودات ما أو سداده عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية تتم بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الموجودات أو تحويل المطلوبات ستتم إما:

- في السوق الرئيس للموجودات أو المطلوبات، أو
- في حالة عدم وجود السوق الرئيس، في أكثر الأسواق فائدة للموجودات أو المطلوبات.

إن السوق الرئيسي أو السوق الأكثر فائدة يجب أن تكون قابلة للوصول إليها من قبل الشركة.

تقاس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات بافتراض أن المتعاملين في السوق سيستفيدون عند تسعير الموجودات والمطلوبات وأنهم يسعون لتحقيق أفضل مصالحهم الاقتصادية.

يأخذ قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية بعين الاعتبار مقدرة المتعاملين في السوق على تحقيق منافع اقتصادية عن طريق الاستخدام الأفضل والأقصى للأصل أو بيعه لمتعاملين آخرين في السوق يستخدمون الأصل على النحو الأفضل وبأقصى حد.

تستخدم الشركة طرق تقويم ملائمة وفقاً للظروف، وتتوفر بشأنها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وزيادة استخدام المدخلات القابلة للملاحظة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة.

تصنف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو الافصاح عنها في القوائم المالية ضمن التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة المذكورة أدناه وعلى أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: الأسعار المتداولة في سوق نشط لموجودات أو مطلوبات مماثلة (أي بدون تعديل).
- المستوى الثاني: طرق تقويم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى الثالث: طرق تقويم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - غير قابلة للملاحظة.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات التي يتم إثباتها في القوائم المالية بالقيمة العادلة بشكل متكرر، تقوم الشركة بالتأكد فيما إذا تم التحويل بين التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة وذلك بإعادة تقويم التصنيف (على أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة مالية.

ولغرض الإفصاح عن القيمة العادلة، قامت الشركة بتحديد فئات الموجودات والمطلوبات على أساس طبيعة خصائص ومخاطر الموجودات والمطلوبات والتسلسل الهرمي لمستويات قياس القيمة العادلة المذكورة أعلاه.



٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٣-٣ الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة، ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشتمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال أجزاء من الممتلكات والمعدات وتكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشاريع الإنشائية طويلة الأجل في حالة استيفاء معايير إثباتها. وإذا كان مطلوباً استبدال أجزاء هامة من الممتلكات والمعدات على مراحل، تقوم الشركة باستهلاك تلك الأجزاء بصورة مستقلة بناءً على أعمارها الإنتاجية المحددة. وبالمقابل، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم اثبات تكلفته في القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات كإحلال وذلك في حالة استيفاء معايير إثباتها. يتم إثبات كافة تكاليف الاصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الربح أو الخسارة عند تكبدها. تدرج القيمة الحالية للتكلفة المتوقعة لإزالة أصل ما بعد استخدامه ضمن تكلفة الأصل المعني وذلك في حالة استيفاء معايير الاثبات المتعلقة بالمخصص. يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات على النحو التالي:

المباني	٢٠ سنة
الآلات الثقيلة	٧ سنوات
الأثاث والتركيبات	٧ سنوات
السيارات	٥ سنوات

يتم التوقف عن اثبات أي بند من بنود الممتلكات والمعدات وأي جزء من الأجزاء الهامة التي تم إثباتها في الأصل وذلك عند الاستبعاد أو عند عدم وجود منافع اقتصادية مستقبلية متوقعة من الاستعمال أو الاستبعاد. يتم احتساب الأرباح والخسائر الناتجة عن التوقف عن اثبات الأصل (والتي يتم احتسابها بالفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل) وتدرج ضمن في الربح أو الخسارة عند التوقف عن إثبات الأصل.

يتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية وطرق استهلاك الممتلكات والمعدات في نهاية كل سنة مالية ويتم تعديلها بأثر مستقبلي، إذا كان ذلك ملائمًا.

٣-٤ المخزون

يقاس المخزون بالتكلفة أو صـــافي القيمة البيعية، أيهما أقل، مع تجنيب مخصـــص لبنود البضـــاعة المتقادمة أو بطيئة الحركة. يتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.

تشتمل التكلفة على المصاريف المتكبدة بشأن شراء البضاعة والتكاليف المتكبدة بشأن إحضار البضاعة إلى موقعها ووضعها الحالي. يمثل صافي القيمة البيعية سعر البيع التقديري، ناقصاً أي تكاليف إضافية يتوقع تكبدها عند الاستبعاد. يتم تحديد تكلفة البضاعة تامة الصنع والبضاعة المعدة للبيع بناء على تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح.

٣-٥ المدينون التجاريون

تمثل الذمم المدينة المبالغ المستحقة من العملاء خلال دورة الأعمال العادية، ويتم تسجيلها بسعر المعاملة عند الإثبات الأولي لها. وبعد تاريخ إعداد كل قوائم مالية، يتم إظهار الذمم المدينة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقوم الشركة بتطبيق الطريقة المبسطة بشأن تجنيب مخصص لخسائر الائتمان المتوقعة، والتي تتطلب استخدام مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر بشأن كافة الذمم المدينة.

٣-٦ موجودات العقود

تمثل موجودات العقود الإيرادات المكتسبة والمثبتة لقاء الخدمات المقدمة وغير المقدم بها فواتير إلى العملاء في نهاية السنة.

٣-٧ الدائنون التجاريون

تمثل الذمم الدائنة المطلوبات المتعلقة بالبضاعة أو الخدمات المقدمة إلى الشركة، والتي لم يتم دفعها، قبل نهاية السنة الحالية. إن هذه المبالغ بدون ضمانات. يتم إظهار الذمم الدائنة والأخرى كمطلوبات متداولة ما لم يكن السداد غير مستحق خلال ١٢ شهراً بعد الفترة المالية. يتم إثبات الذمم الدائنة والأخرى في الأصل بقيمتها العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل العمولة الفعلي.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٣-٨ عقود الإيجار

يتوقف تصنيف العقد فيما إذا كانت الترتيبات تعتبر إيجار أو تنطوي على إيجار، على جوهر الترتيبات عند نشأة العقد، سواء كان الوفاء بالترتيبات يتوقف على استخدام أصل أو موجودات محددة أو نقل حق الاستخدام حتى لو لم ينص صراحة على ذلك الحق في الترتيبات.

الشركة كمستأجر

تصنف عقود الإيجار، عند نشأتها، إما كعقود إيجار تمويلية أو عقود إيجار تشغيلية. تصنف عقود الإيجار التي تحول بموجبها كافة المنافع والمخاطر المصاحبة للملكية إلى الشركة كعقود إيجار تمويلي. ترسمل عقود الايجارات التمويلية عند بداية الايجار بالقيمة العادلة للعقار المستأجر أو، إذا كانت أقل، بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار. يتم تجزئة دفعات الإيجار بين تكاليف التمويل والنقص في التزامات الايجار للوصول إلى معدل عائد ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام. يتم إثبات الأعباء المالية ضمن تكاليف التمويل في قائمة الربح أو الخسارة.

يستهلك الأصل المستأجر على مدى العمر الانتاجي للأصل. لكن في حالة عدم وجود تأكد معقول بأنه سيتم نقل الملكية إلى الشركة في نهاية فترة الايجار، يستهلك الأصل على مدى العمر الانتاجي المقدر للأصل أو فترة الايجار، أيهما أقصر.

إن عقد الايجار التشغيلي هو ايجار يختلف عن عقد الايجار التمويلي. يتم اثبات دفعات الايجار بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصاريف تشغيلية في قائمة الربح أو الخسارة بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الايجار.

الشركة كمؤجر

تصنف الايجارات التي لا تحول الشركة بموجبها كافة المنافع والمخاطر الهامة المصاحبة لملكية الأصل كعقود ايجارات تشغيلية. تضاف التكاليف المباشرة الأولية التي يتم تكبدها أثناء التفاوض والترتيب بشأن أي عقد ايجار تشغيلي إلى القيمة الدفترية للأصل المؤجر، ويتم إثباتها على مدى فترة الإيجار وفق نفس الأسس كدخل إيجار. يتم إثبات الإيجارات الشرطية كإيرادات خلال الفترة التي تتحقق فيها.

٣-٩ إثبات الإيرادات

يوضح المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) طريقة واحدة شاملة بشأن المحاسبة عن الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء.

يحدد المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) طريقة مؤلفة من خمس خطوات، سيتم تطبيقها على الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء، وذلك على النحو التالي:

الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

الخطوة (١): تحديد العقد (العقود) المبرم مع العميل:
يُعرّف العقد بأنه اتفاق بين طرفين أو أكثر ينشئ حقوقاً والتزامات قابلة للتنفيذ ويحدد المعايير الخاصة بكل عقد التي يجب الوفاء بها.

الخطوة (٢): تحديد التزامات الأداء في العقد:

التزام الأداء هو عبارة عن تعهد في عقد مبرم مع العميل لتحويل بضاعة أو خدمة ما إلى العميل.

الخطوة (٣): تحديد سعر المعاملة:

يمثل سعر المعاملة مبلغ العوض الذي تتوقع الشركة أن يكون لها الحق فيه مقابل تحويل البضاعة أو الخدمات المتعهد بها إلى العميل، باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن أطراف أخرى.

الخطوة (٤): توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء في العقد:

بالنسبة للعقد الذي يتضمن أكثر من التزام أداء واحد، ستقوم الشركة بتوزيع سعر المعاملة على كل التزام أداء بمبلغ يحدد مبلغ العوض الذي يتوقع أن تستحقه الشركة مقابل الوفاء بكل التزام أداء.



٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة – تتمة

٣-٩ إثبات الإيرادات – تتمة

الخطوة (٥): إثبات الإيرادات عند (أو حال) وفاء المنشأة بالتزام الأداء.

تفي الشركة بالتزام الأداء وتقوم بإثبات الإيرادات على مدى الزمن، إذا تم استيفاء أحد الشروط التالية:

أ) ألا يؤدي أداء الشركة الى إنشاء أصل مع استخدام بديل لدى الشركة، وأن يكون للشركة حق قابل للتنفيذ في استلام قيمة الأداء المكتمل حتى تاريخه.
ب) أن يؤدي أداء الشركة إلى إنشاء أو تحسين أصل يسيطر عليه العميل عند إنشاء الأصل أو تحسينه.
ج) أن يتلقى العميل المنافع التي يوفرها أداء الشركة ويستهلكها في نفس الوقت أثناء قيام الشركة بالأداء.

بالنسبة لالتزامات الأداء التي لا يتم فيها استيفاء أحد الشروط المذكورة أعلاه، فإنه يتم إثبات الإيرادات عند نقطة من الزمن يتم فيها الوفاء بالتزام الأداء.

وفي الحالات التي تفي فيها الشركة بالتزام الأداء من خلال تقديم الخدمات المتعهد بها، فإنها تقوم بإنشاء أصل قائم على عقد وذلك بمبلغ العوض الذي يحققه الأداء. وفي حالة زيادة مبلغ العوض المستلم من العميل عن مبلغ الإيرادات المثبتة، فإنه ينشأ عن ذلك التزام عقد.

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً وبعد استبعاد الضرائب أو الرسوم. تقوم الشركة بتقويم ترتيبات الإيرادات الخاصة بها مقابل معايير محددة لتحديد ما إذا كانت تعمل كأصيل أو وكيل.

يتم إثبات الإيرادات، وذلك بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع اقتصادية للشركة، وأنه يمكن قياس الإيرادات والتكاليف، إذ ينطبق ذلك، بشكل موثوق به.

معايير الإثبات الخاصة

قياس مدى التقدم نحو الوفاء التام بالتزام الأداء

بالنسبة لكافة التزامات الأداء التي يتم الوفاء بها على مدى زمني، تقوم الشركة بتطبيق طريقة واحدة لقياس مدى التقدم نحو الوفاء التام بالتزام الأداء. تقوم الشركة باختيار طريقة المدخلات والمخرجات الملائمة، وتطبقها بصورة ثابتة على التزامات الأداء المماثلة وفي الظروف المماثلة.

العوض المتغير

إذا اشتمل العوض المنصوص عليه في العقد على مبلغ متغير، تقوم الشركة بتقدير مبلغ العوض الذي تستحقه مقابل تحويل البضاعة والخدمات المتعهد بها إلى العميل. تقوم الشركة بتقدير سعر المعاملة بشأن العقود ذات العوض المتغير باستخدام القيمة المتوقعة أو طريقة المبلغ الأكثر ترجيحًا. يتم تطبيق هذه الطريقة بصورة ثابتة طوال مدة العقد وعلى أنواع العقود المماثلة.

تكاليف العقود

يتم إثبات أي تكاليف إضافية للحصول على العقد كمصاريف ما لم يكن لدى الشركة توقعات معقولة باسترداد هذه التكاليف من العملاء وفي الحالات التي يتم فيها تحميل هذه التكاليف صراحة على العملاء.

تقديم الخدمات

يتم إثبات الإيرادات من تقديم الخدمات على مدى فترة زمنية يتم فيها تقديم الخدمات ذات العلاقة. بالنسبة للعقود ذات الأسعار الثابتة، يتم إثبات الإيرادات بناءً على طريقة نسبة الإنجاز، والتي تقيس الخدمات الفعلية المقدمة حتى نهاية الفترة المالية كنسبة من إجمالي الخدمات المراد تقديمها. تتم مراجعة التقديرات المتعلقة بالإيرادات أو التكاليف أو مدى التقدم نحو الإنجاز إذا تغيرت الظروف. إن أي زيادة أو نقص ناتج عن ذلك في التكاليف المقدرة يتم إظهارها في الربح أو الخسارة في الفترة التي أصبحت فيها الإدارة على علمٍ بالظروف التي أدت إلى التعديل.

٣-١٠ تكلفة العقود والمصاريف

تكلفة الإيرادات

يتم إثبات أية تكاليف إضافية للحصول على العقد كمصروف ما لم تتوقع الشركة بصورة معقولة استرداد هذه التكاليف من العملاء وفي الحالات التي يتم فيها تحميل هذه التكاليف صراحة على العملاء.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة – تتمة

٣-١٠ تكلفة العقود والمصاريف – تتمة

مصاريف البيع والتسويق والمصاريف الإدارية

تمثل مصاريف البيع والتسويق التكاليف الناتجة عن جهود الشركة المبذولة في التسويق. يتم تصنيف كافة المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية. يتم توزيع المصروفات المشتركة بين تكاليف إيرادات والمصاريف العمومية والإدارية عند الاقتضاء على أساس معقول فيما يتسق مع طبيعة المصروفات المشتركة وظروفها.

تكاليف الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض التي تتعلق مباشرة بشراء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل والذي يستغرق وقتاً طويلاً كي يكون جاهزاً للغرض الذي أنشئ من أجله أو البيع وذلك كجزء من تكلفة ذلك الأصل، تقيد تكاليف الاقتراض الأخرى كمصاريف في الفترة التي تتكبد فيها. تتكون تكاليف الاقتراض من تكاليف التمويل والأخرى التي تتكبدها المنشأة بشأن اقتراض الأموال.

٣-١١ الأدوات المالية

الأداة المالية عبارة عن عقد ينشأ عنه أصل مالي لمنشأة ما ومطلوبات مالية أو أداة حقوق ملكية لمنشأة أخرى.

١) الموجودات المالية

الإثبات الأولي والقياس

تصنف الموجودات المالية، عند الاثبات الأولي لها، بالقيمة العادلة. يتوقف القياس اللاحق للموجودات المالية على تصنيفها إما بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

يتوقف تصنيف الموجودات المالية، عند الإثبات الأولي لها، على خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصل المالي ونموذج أعمال الشركة لإدارتها. وباستثناء الذمم المدينة التجارية التي لا تشمل مكون تمويل هام أو التي بشأنها قامت الشركة باستخدام وسيلة عملية، تقوم الشركة في الأصل بقياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة زائداً تكاليف المعاملات في حال الموجودات المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. تقاس الذمم المدينة التجارية، التي لا تشمل مكون تمويل هام أو التي بشأنها قامت الشركة باستخدام وسيلة عملية، بسعر المعاملة المحدد وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٥).

لتصنيف وقياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، فإنه يجب أن ينتج عنها تدفقات نقدية تمثل فقط دفعات من المبلغ الأصلي والعمولة على المبلغ الأصلي القائم. يشار إلى هذا التقويم بـ "اختبار الدفعات فقط من المبلغ الأصلي والعمولة"، ويتم إجراؤه على مستوى الأداة المالية.

يشير نموذج أعمال الشركة الخاص بإدارة الموجودات المالية إلى كيفية إدارة هذه الموجودات المالية بهدف تحقيق التدفقات النقدية. يحدد نموذج الأعمال ما إذا كانت التدفقات النقدية ستنشأ عن تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية أو بيع الموجودات المالية أو كلاهما.

يتم إثبات عمليات شراء أو بيع الموجودات المالية – التي تتطلب تسليم الموجودات خلال الفترة الزمنية التي تنص عليها الأنظمة أو تلك المتعارف عليها بالسوق – بتاريخ التداول، أي التاريخ الذي تلتزم فيه الشركة بشراء أو بيع الأصل.

بنود القوائم المالية	التصنيف وفقًا للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩)
دائنون تجاريون وآخرون	بالتكلفة المطفأة
أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق	بالتكلفة المطفأة
قروض	بالتكلفة المطفأة
مصاريف مستحقة ودائنون آخرون	مطلوبات مالية أخرى

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة – تتمة

٣-١٢ الأدوات المالية - تتمة

١) الموجودات المالية - تتمة

القياس اللاحق

لأغراض القياس اللاحق تصنف الموجودات المالية إلى أربعة فئات:

- موجودات مالية بالتكلفة المطفأة (أدوات دين)
- موجودات مالية بالقيمة العادلة من الدخل الشامل الآخر بتدوير الأرباح والخسارة المتراكمة (أدوات الدين)
- موجودات مالية متعلقة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل دون تدوير الأرباح والخسائر المتراكمة حتى التوقف عن الإثبات (أدوات حقوق الملكية)
- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة (أدوات الدين)

تتعلق هذه الفئة كثيرًا بالشركة. تقوم الشركة بقياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة في حالة استيفاء الشرطين التاليين:

- اقتناء الأصل المالي ضمن نموذج الأعمال بهدف اقتناء الموجودات المالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، و
- أن ينتج عن الشروط التعاقدية للأصل المالي، في تواريخ محددة تدفقات نقدية، تمثل فقط دفعات من المبلغ الأصلي والعمولة على المبلغ الأصلي القائم.

تقاس الموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة لاحقًا باستخدام طريقة العمولة الفعلية، وتخضع لاختبار الانخفاض في القيمة. يتم إثبات الأرباح أو الخسائر ضمن الربح أو الخسارة عند التوقف عن إثبات الأصل أو تعديله أو انخفاض قيمته.

الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (أدوات الدين)

تقوم الشركة بقياس أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في حالة استيفاء الشرطين التاليين:

- اقتناء الأصل المالي ضمن نموذج الأعمال بهدف الاقتناء لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع، و
- أن ينتج عن الشروط التعاقدية للأصل المالي، في تواريخ محددة، تدفقات نقدية تمثل فقط دفعات من المبلغ الأصلي والعمولة على المبلغ الأصلي القائم.

بالنسبة لأدوات الدين المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، يتم إثبات دخل العمولة وإعادة تقويم تحويل العملات الأجنبية وخسائر الانخفاض في القيمة أو عكس القيد في قائمة الربح أو الخسارة وتحتسب بنفس طريقة الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة. يتم إثبات تغيرات القيمة العادلة المتبقية في الدخل الشامل الآخر. وعند التوقف عن الإثبات الأولي لها، يتم إعادة تدوير تغير القيمة العادلة المتراكم المثبت في الدخل الشامل الآخر إلى قائمة الربح أو الخسارة.

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تشتمل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على الموجودات المالية المقتناة لأغراض المتاجرة والموجودات المالية المخصصة عند الاثبات الأولي لها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو الموجودات المالية التي يجب قياسها بالقيمة العادلة بشكل إلزامي. تصنف الموجودات المالية كـ "مقتناه لأغراض المتاجرة" في حالة شراؤها لبيعها أو إعادة شراؤها في المستقبل القريب. كما تصنف المشتقات، بما في ذلك المشتقات المدرجة ضمن أدوات مالية أخرى منفصلة كـ "مشتقات مقتناة لأغراض المتاجرة" ما لم يتم تخصيصها كأداة تغطية فعالة. يتم تصنيف وقياس الموجودات المالية ذات التدفقات النقدية التي لا تعد فقط دفعات من المبلغ الأصلي والعمولة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بصرف النظر عن نموذج الأعمال. وعلى الرغم من الضوابط المتعلقة بتصنيف أدوات الدين بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، كما هو مبين أعلاه، يمكن تخصيص أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عند الإثبات الأولي إذا كان القيام بذلك يزيل أو يقلص بشكل كبير من عدم التماثل المحاسبي.

تقيد الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة، ويدرج صافي التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الربح أو الخسارة.

طريقة العمولة الفعلية

إن طريقة العمولة الفعلية هي طريقة لاحتساب التكلفة المطفأة لأداة الدين وتوزيع دخل العمولة على مدى الفترة المعنية. يمثل معدل العمولة الفعلي السعر الذي تم استخدامه في خصم المدفوعات أو المقبوضات النقدية المستقبلية على مدى العمر المتوقع لأداة الدين، أو حسبما هو ملائم على مدى فترة أقصر، إلى صافي القيمة الدفترية لأداة الدين عند الإثبات الأولي لها.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة – تتمة

٣-١٢ الأدوات المالية – تتمة

أ) الموجودات المالية - تتمة

التوقف عن الإثبات

يتم التوقف عن إثبات أصل مالي عند انتهاء الحقوق في استلام التدفقات النقدية من الأصل أو عند قيام الشركة بتحويل حقوقها في استلام التدفقات النقدية من الأصل أو تعهدها بالتزام لدفع التدفقات النقدية المستلمة بالكامل دون تأخير جوهري إلى طرف آخر بموجب ترتيبات "فورية"، وإذا ما قامت الشركة بتحويل كافة المخاطر والمنافع المصاحبة للأصل، أو لم تقم الشركة بتحويل أو الإبقاء على معظم المنافع والمخاطر المصاحبة للأصل، ولكنها قامت بتحويل السيطرة على الأصل.

يتم التوقف عن إثبات المطلوبات المالية عند سداد الالتزام أو إلغائه أو انتهاء مدته. وعند استبدال مطلوبات مالية حالية بأخرى من نفس الجهة المقرضة بشروط مختلفة جوهريا، أو تعديل شروط المطلوبات الحالية بشكل جوهري، فإنه يتم اعتبار هذا التبديل أو التعديل كتوقف عن إثبات المطلوبات الأصلية وإثبات مطلوبات جديدة، ويتم إثبات الفرق في القيمة الدفترية ذات العلاقة في قائمة الربح أو الخسارة.

الانخفاض في القيمة

تقوم الشركة، بتاريخ إعداد كل قوائم مالية، بإجراء تقويم لتحديد فيما إذا كان هناك دليل موضوعي على وجود انخفاض في قيمة أصل مالي ما أو مجموعة من الموجودات المالية. يحدث الانخفاض في القيمة في حالة وقوع حدث واحد أو أكثر بعد الإثبات الأولي لتلك الموجودات وأن لحدث الخسارة هذا أثر على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي أو مجموعة من الموجودات المالية والتي يمكن قياسها بشكل موثوق به.

وبالنسبة للذمم المدينة التجارية فقط، تقوم الشركة بإثبات خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الذمم المدينة التجارية وفقاً للطريقة المبسطة بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي (٩). لا تتطلب الطريقة المبسطة لإثبات الخسائر المتوقعة من الشركة تتبع التغيرات في مخاطر الائتمان، وبدلاً من ذلك، تقوم الشركة بإثبات مخصص خسائر بناء على خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر بتاريخ إعداد كل قوائم مالية منذ تاريخ اثبات الذمم المدينة التجارية.

يشتمل الدليل على وقوع الانخفاض في قيمة الموجودات المالية على مؤشرات توحي بأن المدينين أو مجموعة من المدينين تعاني من صعوبات مالية هامة أو إخفاق أو تأخير في سداد العمولات أو أصل المبلغ أو احتمال الإفلاس أو حالات إعادة هيكلة مالية أخرى، وعندما تشير البيانات القابلة للملاحظة إلى وجود انخفاض قابل للقياس في التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مثل التغيرات في الظروف الاقتصادية المرتبطة بحالات الاخفاق في السداد. تتم مراجعة الذمم المدينة التجارية مراجعة نوعية على أساس كل حالة على حدة لتحديد ما إذا كان يتعين شطبها.

تقوم الشركة بقياس خسائر الائتمان المتوقعة وذلك من خلال النظر في مخاطر التعثر على مدى فترة العقد وإدراج المعلومات المستقبلية في القياس الخاص بها.

تخفض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص، ويتم إثبات مبلغ الخسارة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر. يتم الاستمرار في احتساب دخل العمولة على القيمة الدفترية المخفضة باستخدام معدل العمولة المستخدم في خصم التدفقات النقدية المستقبلية لأغراض قياس خسارة الانخفاض في القيمة. ويتم شطب القروض والمخصص المتعلق بها عند عدم وجود توقعات معقولة لاستردادها مستقبلاً أو أنه تم مصادرة الضمانات أو تحويلها للشركة. وإذا ما ازداد أو انخفض، في السنوات اللاحقة، مبلغ خسارة الانخفاض المقدرة نتيجة وقوع حدث بعد اثبات الانخفاض في القيمة، عندئذ يتم زيادة أو تخفيض خسارة الانخفاض المثبتة سابقاً وذلك بتعديل حساب المخصص. وإذا ما تم لاحقاً استرداد المبلغ المشطوب، عندئذ يقيد المبلغ المسترد إلى تكاليف التمويل في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

٢) المطلوبات المالية

الإثبات الأولي

تصنف المطلوبات المالية عند الاثبات الأولي لها كمطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو قروض أو ذمم دائنة، حسبما هو ملائم.

يتم، في الأصل، إثبات كافة المطلوبات المالية بالقيمة العادلة. وبالنسبة للقروض والذمم الدائنة، يتم إظهارها بعد خصم تكاليف المعاملات المتعلقة بها مباشرةً.

تشتمل المطلوبات المالية الخاصة بالشركة على المصاريف المستحقة الدفع والدائنين الآخرين والقروض.

**٣-	ملخص السياسات المحاسبية الهامة – تتمة**

**٣-١١	الأدوات المالية - تتمة**

٢) المطلوبات المالية - تتمة

القياس اللاحق

يتوقف قياس المطلوبات المالية على تصنيفها المبين أدناه:

المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تشتمل المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على المطلوبات المالية المقتناة لأغراض المتاجرة والمطلوبات المالية المخصصة عند الاثبات الأولي لها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

تصنف المطلوبات المالية كـ "مقتناة لأغراض المتاجرة" في حالة شراءها لغرض بيعها في المستقبل القريب.

يتم إثبات أرباح أو خسائر المطلوبات المقتناة لأغراض المتاجرة في قائمة الربح أو الخسارة.

يتم تخصيص المطلوبات المالية المخصصة عند الاثبات الأولي لها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بتاريخ الاثبات الأولي، وذلك فقط في حالة الوفاء بالمعايير التي نص عليها المعيار الدولي للتقرير المالي (٩). لم تقم الشركة بتخصيص أي من المطلوبات المالية كـ "مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة".

القروض

بعد الاثبات الأولي لها، تقاس القروض المرتبطة بعمولة لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل العمولة الفعلي. يتم إثبات الأرباح والخسائر في قائمة الربح أو الخسارة عند التوقف عن إثبات المطلوبات وكذلك من خلال عملية إطفاء معدل العمولة الفعلي.

يتم احتساب التكلفة المطفأة بعد الأخذ بعين الاعتبار الخصم أو العلاوة والأتعاب أو التكاليف التي تعتبر جزءً لا يتجزأ من معدل العمولة الفعلي. يتم إدراج إطفاء معدل العمولة الفعلي كتكاليف تمويل في قائمة الربح أو الخسارة.

مقاصة الأدوات المالية

تتم مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية وتدرج بالصافي في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق نظامي ملزم لمقاصة المبالغ المثبتة وعند وجود نية لتسوية الموجودات مع المطلوبات على أساس الصافي أو بيع الموجودات وسداد المطلوبات في آن واحد.

التوقف عن الإثبات

يتم التوقف عن اثبات المطلوبات المالية عند سداد الالتزام المحدد في العقد أو إلغائه أو انتهاء مدته. وفي حالة تبديل المطلوبات المالية الحالية بأخرى من نفس الجهة المقرضة بشروط مختلفة تماماً أو بتعديل شروط المطلوبات الحالية، عندئذ يتم اعتبار مثل هذا التبديل أو التعديل كتوقف عن اثبات المطلوبات الأصلية واثبات مطلوبات جديدة. يتم اثبات الفرق بين القيم الدفترية المعنية في قائمة الربح أو الخسارة.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات حالية (قانونية أو متوقعة) على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، وأنه من المحتمل ان يتطلب الأمر استخدام موارد تنطوي على منافع اقتصادية لسداد الالتزام وأنه يمكن إجراء تقدير لمبلغ الالتزام بشكل موثوق به. وفي الحالات التي تتوقع فيها الشركة تعويض بعض أو كل المخصصات، فإنه يتم إثبات التعويض كأصل مستقل وذلك فقط عندما يكون التعويض في حكم المؤكد. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الربح أو الخسارة بعد خصم أية مبالغ مستردة.

وإذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهريا، فإنه يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي والذي يعكس، عندما يكون ذلك ملائماً، المخاطر المصاحبة لذلك الالتزام. وعند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص نتيجة مرور الوقت كتكاليف تمويل.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة – تتمة

٣-١٢ الزكاة

يتم احتساب الزكاة ويجنب مخصص لها من قبل شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريف ("الشركة الأم النهائية") على أساس موحد، بما في ذلك الشركات التابعة المملوكة لها بالكامل فعليًا وفقاً للأنظمة المالية في المملكة العربية السعودية. يتم إظهار المخصص في القوائم المالية الموحدة للشركة الأم. وتحمل حصة الشركة من هذا المخصص على قائمة الربح أو الخسارة بناءً على التوزيع من قبل الشركة الأم.

٣-١٣ المعاملات بالعملات الأجنبية

تم عرض القوائم المالية للشركة بالريال السعودي والذي يعتبر أيضًا العملة الوظيفية للشركة وتم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، مالم يرد خلاف ذلك.

٣-١٤ المعاملات والأرصدة

يتم، في الأصل، تسجيل المعاملات بالعملات الاجنبية من قبل الشركة بالأسعار الفورية للعملة الوظيفية المعنية بالتاريخ الذي تصبح فيه المعاملة مؤهلة أولاً للإثبات.

يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بعملات أجنبية بأسعار التحويل الفورية للعملة الوظيفية بتاريخ إعداد القوائم المالية.

يتم اثبات الفروقات الناتجة عن سداد أو تحويل البنود النقدية في قائمة الربح أو الخسارة.

٤- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

٤-١ استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد القوائم المالية للشركة، وفقًا للمعايير المحاسبية المعتمدة، من الإدارة إجراء الأحكام والتقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على تطبيق السياسات والمبالغ المصرح عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. تستند التقديرات والافتراضات والأحكام ذات العلاقة إلى الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة يعتقد بأنها معقولة وفقاً للظروف، والتي تعتبر نتائجها بمثابة الأساس لإجراء الأحكام المتعلقة بالقيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا يمكن الحصول عليها بسهولة من مصادر أخرى. إن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

٤-٢ عدم التأكد من التقديرات والافتراضات

تستند هذه التقديرات والافتراضات إلى الخبرة وعوامل أخرى متنوعة يعتقد بأنها معقولة وفقاً للظروف، وتستخدم لإجراء الأحكام المتعلقة بالقيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا يمكن الحصول عليها بسهولة من مصادر أخرى. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بصورة مستمرة. ويتم إثبات التعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات إذا كان التعديل يؤثر فقط على تلك الفترة أو في فترة التعديل والفترات المستقبلية إذا كان التعديل يؤثر على الفترات الحالية والمستقبلية.

٤-٣ إثبات الإيرادات

تطلب تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) من الإدارة إجراء الأحكام التالية:

الوفاء بالتزامات الأداء

يجب على الشـــركة تقويم كافة عقودها المبرمة مع العملاء لتحديد ما إذا كانت التزامات الأداء تم الوفاء بها على مدى زمني أو في نقطة من الزمن لتحديد الطريقة المناســبة لإثبات الإيرادات. تبين للشـــركة بناءً على الاتفاقيات المبرمة مع العملاء، أنها لا تقوم بإنشاء أصل يتضمن استخدامًا بديلاً لدى الشركة وعادة ما يكون لها حقا قابلا للتنفيذ في السداد لها لقاء الأداء المنجز حتى تاريخه. وفي هذه الحالات، تقوم الشـــركة بإثبات الإيرادات على مدى الزمن. وإذا لم يكن الحال كذلك، يتم إثبات الإيرادات في نقطة من الزمن.

٤-٤ الأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية للممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة

يتم إجراء تقدير للأعمار الانتاجية والقيم المتبقية للممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموســـة لأغراض حســـاب الاسـتهلاك والإطفاء، على التوالي. يتم تحديد هذا التقدير على أسـاس الاسـتخدام المتوقع لأعمارها الإنتاجية. يتم تحديد القيم المتبقية على أساس الخبرة والبيانات القابلة للملاحظة عند توفرها.



٤- الأحكام والافتراضات والتقديرات المحاسبية الهامة – تتمة

٤-٥ التزامات المنافع المحددة للموظفين

يتم تحديد تكلفة برنامج المنافع المحددة للموظفين والقيمة الحالية للالتزام باستخدام عمليات التقويم الإكتواري. يتضمن التقويم الاكتواري إجراء العديد من الافتراضات والتي قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وتشتمل هذه الافتراضات على تحديد معدل الخصم، والزيادات المستقبلية في الرواتب، ومعدلات الوفيات، ومعدل الدوران الوظيفي. ونظرا للطبيعة المعقدة للتقويم وطبيعته طويلة الأجل، فإن التزام المنافع المحددة يتأثر بصورة كبيرة بالتغيرات في هذه الافتراضات. يتم مراجعة كافة الافتراضات بتاريخ اعداد القوائم المالية.

٤-٦ مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الذمم المدينة التجارية

تستخدم الشركة مصفوفة مخصص لاحتساب خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الذمم المدينة التجارية. يتم في الأصل تحديد مصفوفة المخصص على أساس معدلات التعثر السابقة التي تم ملاحظتها. وتقوم الشركة بمعايرة المصفوفة لتعديل خسائر الائتمان السابقة بالمعلومات المستقبلية. وبتاريخ إعداد كل قوائم مالية، يتم تحديث معدلات التعثر السابقة التي تم ملاحظتها وإجراء تحليل للتغيرات في التقديرات المستقبلية.

إن عملية تقويم العلاقة المتداخلة بين معدلات التعثر السابقة التي تم ملاحظتها والظروف الاقتصادية المتوقعة وخسائر الائتمان المتوقعة تمثل تقديرًا هاما. إن مبلغ خسائر الائتمان المتوقعة يتأثر بالتغيرات في الظروف والأوضاع الاقتصادية المتوقعة. كما أن خسائر الائتمان السابقة الخاصة بالشركة والظروف الاقتصادية المتوقعة قد لا تكون مؤشرا على التعثر الفعلي للعميل في المستقبل. وقد تم الإفصاح عن المعلومات المتعلقة بخسائر الائتمان المتوقعة بشأن الذمم المدينة التجارية للشركة في الإيضاح (٢٣-٥).

٤-٧ الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تقوم الشركة، بتاريخ إعداد كل قوائم مالية، بإجراء تقويم للتأكد من وجود دليل على وقوع انخفاض في قيمة أصل ما. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، أو عندما يكون من الضروري إجراء اختبار سنوي للتأكد من وجود انخفاض في القيمة، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل والتي تمثل القيمة الأعلى للقيمة العادلة للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية ناقصاً تكاليف الاستبعاد والقيمة الحالية. يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد للأصل ما لم ينتج من الأصل تدفقات نقدية تعتبر مستقلة بشكل كبير عن الموجودات الأخرى أو مجموعات الموجودات. وفي حالة زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية عن القيمة القابلة للاسترداد، فإن الأصل يعتبر منخفض القيمة ويخفض إلى القيمة القابلة للاسترداد له.

وعند تقدير القيمة الحالية، تخصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى القيمة الحالية باستخدام معدل الخصم الذي يعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر الملازمة للأصل. ولتحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، يؤخذ بعين الاعتبار أحدث معاملات تمت في السوق. وعند عدم إمكانية تحديد هذه المعاملات، يتم استخدام طريقة التقويم الملائمة. تدعم عمليات الاحتساب هذه بمضاعفات التقويم واسعار الأسهم المتداولة للشركات المدرجة في الأسواق المالية أو المؤشرات الأخرى المتاحة عن القيمة العادلة.

يتم اثبات خسائر الانخفاض في القيمة في قائمة الربح أو الخسارة ضمن فئات المصاريف وبما يتمشى مع وظيفة الأصل المنخفض القيمة.

بالنسبة للموجودات، يتم إجراء ستقويم بتاريخ إعداد كل قوائم مالية، للتأكد من وجود أي دليل على عدم وجود خسائر الانخفاض المثبتة سابقاً أو نقصانها. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية. يتم عكس قيد خسائر الانخفاض المثبتة سابقاً فقط في حالة وجود تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد القيمة القابلة للاسترداد منذ إثبات آخر خسارة انخفاض في القيمة. إن عكس القيد يعتبر محدوداً بحيث لا تزيد القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد له ولا عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها – بعد خصم الاستهلاك – فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس القيد هذا في قائمة الربح أو الخسارة، ما لم يتم قيد الأصل بمبلغ إعادة التقويم، وفي تلك الحالة، يتم اعتبار عكس القيد كزيادة ناتجة عن إعادة التقويم.

٤- الأحكام والافتراضات والتقديرات المحاسبية الهامة – تتمة

٤-٨ الشطب

يتم شطب إجمالي القيمة الدفترية لأصل مالي (سواء جزئيًا أو كليًا) بقدر عدم وجود توقعات واقعية بالاسترداد. وهذا هو الحال بوجه عام عندما تحدد الشركة بأن المدين ليس لديه موجودات أو مصادر دخل يمكن أن تدر عليه تدفقات نقدية كافية لسداد المبالغ الخاضعة للشطب.

٥- المعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

فيما يلي تبيان المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة، وغير سارية المفعول بعد، حتى تاريخ صدور القوائم المالية للشركة. تعتزم الشركة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة، إذ ينطبق ذلك، عند سريانها.

٥-١ المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) - عقود الإيجار

استحدث المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) للمستأجرين طريقة واحدة للمحاسبة عن عقود الإيجار داخل قائمة المركز المالي، بموجبها يقوم المستأجر بإثبات أصل حق الاستخدام الذي يمثل حقه في استخدام الأصل المعني والتزام الإيجار الذي يمثل التزامه بسداد دفعات الإيجار. هناك إعفاءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة. لقد بقيت المحاسبة بالنسبة للمؤجر مماثلة للمعيار الحالي، أي سيستمر المؤجر في تصنيف عقود الإيجار إما كعقود إيجار تمويلي أو عقود إيجار تشغيلي. يحل المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) محل الإرشادات الحالية المتعلقة بعقود الإيجار، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي (١٧): عقود الإيجار، والتفسير (٤) الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي: تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار، والتفسير (١٥) الصادر عن لجنة التفسير الدائمة – عقود الإيجارات التشغيلية – الحوافز، والتفسير (٢٧) الصادر عن لجنة التفسير الدائمة: تقويم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار.

تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار

عند التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)، يمكن للشركة اختيار:

- تطبيق تعريف عقد الإيجار طبقًا للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) على كافة العقود الخاصة بها، أو
- تطبيق وسيلة عملية وعدم إعادة إجراء تقويم للتأكد فيما إذا كانت الترتيبات تعتبر ايجار أو تنطوي على عقد ايجار.

التحول

يمكن للشركة كمستأجر أن تطبق المعيار إما باستخدام:

- طريقة التطبيق بأثر رجعي، أو
- طريقة التطبيق بأثر رجعي معدل مع الوسائل العملية الاختيارية.

يطبق المستأجر اختياره بشكل ثابت على جميع عقود الإيجار لديه. تعتزم الشركة حاليًا تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) مبدئيًا في ١ يناير ٢٠١٩. لم تحدد الشركة بعد طريقة التحول التي ستقوم بتطبيقها. وكمؤجر، لا يتعين على الشركة إجراء أي تعديلات على عقود الإيجار التي تكون فيها مؤجرًا إلا إذا كانت مؤجرًا وسيطًا في عقد إيجار من الباطن. يسري هذا المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. يُسمح بالتطبيق المبكر للمنشآت التي تطبق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) "الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء" في أو قبل تاريخ التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦). كما بنهاية هذه السنة، فإن الشركة بصدد استكمال تقويمها لأثر المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) على سياستها المحاسبية.



٥- المعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد – تتمة

٥-٢ التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩): الدفع مقدمًا بميزة التعويض العكسي

طبقًا للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩)، يمكن قياس أداة الدين بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر على أن تمثل التدفقات النقدية التعاقدية دفعات فقط من المبلغ الأصلي والعمولة على المبلغ الأصلي القائم (اختبار الدفعات فقط من المبلغ الأصلي والعمولة على المبلغ الأصلي القائم) وأن يتم الاحتفاظ بالأداة المالية ضمن نموذج الأعمال الملائم لذلك التصنيف. توضح التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) أن الأصل المالي يجتاز اختبار "الدفعات فقط من المبلغ الأصلي والعمولة على المبلغ القائم" بصرف النظر عن الأحداث أو الظروف التي تؤدي إلى الإنهاء المبكر للعقد وبغض النظر عن أي طرف سيقوم بدفع أو استلام التعويض المعقول لقاء الإنهاء المبكر للعقد. يجب تطبيق التعديلات بأثر رجعي وتسري اعتبارًا من ١ يناير ٢٠١٩.

٥-٣ التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٩): تعديل البرنامج أو تقليصه أو تسويته

تتناول التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٩) المحاسبة عند حدوث تعديل على البرنامج أو تقليصه أو تسويته خلال الفترة المالية. تنص التعديلات على:

- تحديد تكلفة الخدمة الحالية للفترة المتبقية بعد تعديل البرنامج أو تقليصه أو تسويته، باستخدام الافتراضات الاكتوارية المستخدمة لإعادة قياس صافي التزام (أصل) المنافع المحددة الذي يعكس المنافع المقدمة بموجب البرنامج وموجودات البرنامج بعد ذلك الحدث.
- تحديد صافي العمولة للفترة المتبقية بعد تعديل البرنامج أو تقليصه أو تسويته، باستخدام صافي التزام (أصل) المنافع المحددة الذي يعكس المنافع المقدمة بموجب البرنامج وموجودات البرنامج بعد ذلك الحدث، ومعدل الخصم المستخدم لإعادة قياس صافي التزام (أصل) المنافع المحددة.

توضح التعديلات أيضًا أن المنشأة تحدد أولاً تكلفة الخدمة السابقة أو الأرباح أو الخسائر الناتجة عن تسويتها دون النظر في أثر سقف الموجودات. يتم إثبات هذا المبلغ ضمن الربح أو الخسارة. تقوم المنشأة عندئذ بتحديد أثر سقف الموجودات بعد تعديل البرنامج أو تقليصه أو تسويته. يتم إثبات أي تغير في ذلك الأثر، ما عدا المبالغ المدرجة ضمن صافي العمولة، في الدخل الشامل الآخر.

تسري التعديلات على عمليات تعديل البرنامج أو تقليصه أو تسويته، والتي تحدث في أو بعد بداية أول فترة مالية سنوية تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.

٦- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة

تمثل هذه القوائم المالية، للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، أول قوائم مالية قامت الشركة بإعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. بالنسبة لكافة السنوات حتى وبما في ذلك السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، قامت الشركة بإعداد قوائمها المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عليه، قامت الشركة بإعداد القوائم المالية وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمطبقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، مع بيانات فترة المقارنة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، كما هو مبين في ملخص السياسات المحاسبية الهامة. وعند إعداد القوائم المالية، تم إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحية للشركة كما في ١ يناير ٢٠١٧، تاريخ تحول الشركة إلى المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

يبين هذا الإيضاح التسويات الرئيسية التي أجرتها الشركة عند تعديل قوائمها المالية المعدة وفقًا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية (المعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين)، بما في ذلك قائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠١٧ والقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٦-١ الإعفاءات المطبقة

يتيح المعيار الدولي للتقرير المالي (١) لمتبعي المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة بعض الاعفاءات من التطبيق بأثر رجعي لبعض المتطلبات التي نصت عليها المعايير الدولية للتقرير المالي.

قامت الشركة بتطبيق الإعفاءات التالية:

(أ) التقديرات المحاسبية

تتفق التقديرات في ١ يناير ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مع تلك التي تم إجراؤها لنفس التواريخ طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (بعد التسويات لتعكس أي اختلافات في السياسات المحاسبية)، باستثناء التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، حيث لم يتطلب تطبيق المعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين إجراء تقديرات. تعكس التقديرات المستخدمة من قبل الشركة لعرض هذه المبالغ وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي الأوضاع كما في ١ يناير ٢٠١٧، تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي، وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

عند إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحية كما في ١ يناير ٢٠١٧ وفقًا للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، قامت الشركة بتحليل الأثر الناتج عن ذلك ولاحظت أنه يتعين إجراء التعديلات التالية على المبالغ المصرح عنها سابقًا في قائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وقائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ التي تم إعدادها وفقًا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

٦- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة – تتمة

٦-٢ فيما يلي تسوية الأرباح المبقاة كما في ١ يناير ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

	إيضاح	**٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي**	١ يناير ٢٠١٧ ريال سعودي
اجمالي حقوق الملكية وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين		**٧٩,٧٩٧,٩٠٤**	٥٦,٠٦٧,٤١٩
تسوية مخصص الخسارة بشأن الذمم المدينة التجارية	٦,٤أ	**(٨٢٩,٦٢٧)**	(٥٠٣,٥١٧)
تعديل التزامات المنافع المحددة للموظفين	٦,٤ب	**(٧٥٣,٧٥٤)**	(١,١٩٨,٧٧٧)
اجمالي حقوق الملكية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية		**٧٨,٢١٤,٥٢٣**	٥٤,٣٦٥,١٢٥

٦-٣ فيما يلي تسوية قائمة الربح أو الخسارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي
ربح السنة وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين		٢٣,٧٣٠,٤٨٥
مخصص إضافي بشأن الذمم المدينة التجارية	٦,٤أ	(٣٢٦,١١٠)
تعديل التزامات المنافع المحددة للموظفين	٦,٤ب	(١,٣١٧,٢٠٢)
نتائج السنة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية		٢٢,٠٨٧,١٧٣
الدخل الشامل الآخر		١,٧٦٢,٢٢٥
اجمالي الدخل الشامل للسنة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية		٢٣,٨٤٩,٣٩٨

٦-٤ إيضاحات حول الآثار الرئيسية على القوائم المالية عند التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي

أ) مخصص الخسارة بشأن الذمم المدينة التجارية

وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (معاير المحاسبة المتعارف عليها قبل التحول)، كانت الشركة تعترف بمخصص الديون المشكوك في تحصيله على أساس نهج الخسارة المتكبدة. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، في تاريخ التحول استخدمت الشركة خبراتها السابقة في خسارة الائتمان واعترفت بمخصص اضافي للخسارة، الذي يمثل الخسارة الائتمانية المتوقعة على الذمم التجارية المدينة. تم تحميل تعديل المخصص الإضافي على الأرباح المبقاه.

ب) التزام المنافع المحددة

وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (معاير المحاسبة المتعارف عليها قبل التحول)، كان يتم احتساب إلتزام الشركة بشأن منافع الموظفين على أساس القيمة الحالية للمنافع المستحقة للموظف في حالة إنهاء خدمته بتاريخ قائمة المركز المالي. و وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين،يتم تحديد الالتزام باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة وعمليات التقويم الاكتواري التي تم الحصول عليها كما في ١ يناير ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ والتي نتج عنها تغير في الالتزامات .

٧- الممتلكات والمعدات

فيما يلي بيان الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات لأغراض حساب الاستهلاك:

المباني	٢٠ سنة	الأثاث والتركيبات	٧ سنوات
الآلات الثقيلة	٧ سنوات	السيارات	٥ سنوات

	المباني *ريال سعودي*	*الآلات الثقيلة* *ريال سعودي*	*الأثاث والتركيبات* *ريال سعودي*	*السيارات* *ريال سعودي*	***الإجمالي*** ***ريال سعودي***
التكلفة					
في ١ يناير ٢٠١٧	٢,٧٠٢,٠٩٧	٩٥,٩٠٩,٦٠٣	١١,٤٧٠,٤٠٣	٤٧,٢٩٩,٧٧٣	**١٥٧,٣٨١,٨٧٦**
إضافات	١١٤,٨٠٠	٤,١٢٢,٩٣٦	١,٢٧١,٥٤٥	٦,٠٤٣,٤٠٠	**١١,٥٥٢,٦٨١**
استبعادات	(٩,٠٠٠)	(٣,٤٧٦,٦٨٦)	(٨٠٩,٧٧٦)	(٣,٤٠٤,٨٣٦)	**(٧,٧٠٠,٢٩٨)**
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢,٨٠٧,٨٩٧	٩٦,٥٥٥,٨٥٣	١١,٩٣٢,١٧٢	٤٩,٩٣٨,٣٣٧	**١٦١,٢٣٤,٢٥٩**
إضافات	٦,٩٠٠	١١,٦٦٤,٩٧٦	١,٠٧٩,٧٣٤	١٢,٠٤٦,٧١٤	**٢٤,٧٩٨,٣٢٤**
استبعادات	(١١٥,٩٥٨)	(٢,٣٧٦,٣٧٨)	(٧٧٣,٧٨١)	(٢,٠٧٦,٧١٨)	**(٥,٣٤٢,٨٣٥)**
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	**٢,٦٩٨,٨٣٩**	**١٠٥,٨٤٤,٤٥١**	**١٢,٢٣٨,١٢٥**	**٥٩,٩٠٨,٣٣٣**	**١٨٠,٦٨٩,٧٤٨**
الاستهلاك					
في ١ يناير ٢٠١٧	١,٥٢٤,٤٥١	٧٥,٤٥٧,٢٢٤	٧,٠٧٣,٢٩٦	٣٤,٧٧٣,٤٨٦	**١١٨,٨٢٨,٤٥٧**
الاستهلاك المحمل للسنة	١٧٥,٣٧٣	٧,٠١٢,٣٣٠	١,٠٨٣,٧٥٧	٤,٩٠٦,٨١٩	**١٣,١٧٨,٢٧٩**
استبعادات	(٩,٠٠٠)	(٣,٢٤٢,٦٥٢)	(٦٦٤,٣٦٨)	(٣,١٥٦,٤٢٦)	**(٧,٠٧٢,٤٤٦)**
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١,٦٩٠,٨٢٤	٧٩,٢٢٦,٩٠٢	٧,٤٩٢,٦٨٥	٣٦,٥٢٣,٨٧٩	**١٢٤,٩٣٤,٢٩٠**
الاستهلاك المحمل للسنة	١٥٢,٦٦٣	٤,٨٥٣,٠٣٤	١,٠١٢,٢١٧	٥,٦٢٨,٩٩٤	**١١,٦٤٦,٩٠٨**
استبعادات	(١١٥,٩٥٨)	(٢,٣١٢,٣٥٣)	(٦٨٧,٧٠٥)	(١,٩٣٠,٩٥١)	**(٥,٠٤٦,٩٦٧)**
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١,٧٢٧,٥٢٩	٨١,٧٦٧,٥٨٣	٧,٨١٧,١٩٧	٤٠,٢٢١,٩٢٢	**١٣١,٥٣٤,٢٣١**
صافي القيمة الدفترية					
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	**٩٧١,٣١٠**	**٢٤,٠٧٦,٨٦٨**	**٤,٤٢٠,٩٢٨**	**١٩,٦٨٦,٤١١**	**٤٩,١٥٥,٥١٧**
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١,١١٧,٠٧٣	١٧,٣٢٨,٩٥١	٤,٤٣٩,٤٨٧	١٣,٤١٤,٤٥٨	٣٦,٢٩٩,٩٦٩
في ١ يناير ٢٠١٧	١,١٧٧,٦٤٦	٢٠,٤٥٢,٣٧٩	٤,٣٩٧,١٠٧	١٢,٥٢٦,٢٨٧	٣٨,٥٥٣,٤١٩

٨- المخزون

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ **ريال سعودي**	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي	١ يناير ٢٠١٧ ريال سعودي
بضاعة تامة الصنع	**١٣,٠١٤,٣٧٩**	١٠,٦٣٣,٨١٧	١٢,٣٢٩,٤٣٨
بضاعة قيد التصنيع	**-**	-	٣,٤٦٣,٧١٠
ناقصاً: مخصص بضاعة بطيئة الحركة	**(٣,٠٢٥,١٨٠)**	(٣,٠٢٥,١٨٠)	(٣,٠٢٥,١٨٠)
	٩,٩٨٩,١٩٩	٧,٦٠٨,٦٣٧	١٢,٧٦٧,٩٦٨

٩- المدينون التجاريون

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي	١ يناير ٢٠١٧ ريال سعودي
مدينون تجاريون	٢٠٢,٠٩٣,٠٧٢	١٤٠,٤٩٤,٨٧٩	١٠٩,٨٤٧,٦٧١
ناقصاً: مخصص انخفاض في قيمة الذمم المدينة	(٤,٥٢٦,٣٠١)	(٢,٦٥٦,٩٦١)	(٢,٣٣٠,٨٥١)
	١٩٧,٥٦٦,٧٧١	١٣٧,٨٣٧,٩١٨	١٠٧,٥١٦,٨٢٠

فيما يلي بيان الحركة في مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي	١ يناير ٢٠١٧ ريال سعودي
الرصيد الافتتاحي	٢,٦٥٦,٩٦١	٢,٣٣٠,٨٥١	٢٤,٧٥٥,٩٧٨
المحمل للسنة	١,٨٦٩,٣٤٠	٣٢٦,١١٠	٥٠٣,٥١٧
ناقصاً: مبالغ مشطوبة	-	-	(١١,٨٥٠,٥٦٧)
ناقصاً: عكس قيد	-	-	(١١,٠٧٨,٠٧٧)
الرصيد الختامي	٤,٥٢٦,٣٠١	٢,٦٥٦,٩٦١	٢,٣٣٠,٨٥١

إن الذمم المدينة التجارية غير مرتبطة بعمولة وتسدد عادة خلال ٣٠ إلى ٩٠ يوماً. تشتمل الذمم المدينة على مبالغ بإجمالي قدره ١٩٩ مليون ريال سعودي، مستحقة من مؤسسات حكومية وشبه حكومية (٣١ ديسمبر٢٠١٧: ١٣٩ مليون ريال سعودي، ١ يناير٢٠١٧: ١٠١ مليون ريال سعودي).

تقوم الشركة بتطبيق الطريقة المبسطة، المنصوص عليها في المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والذي يسمح باستخدام مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بشأن كافة الذمم المدينة التجارية، وذلك لإثبات مخصص خسائر الائتمان المتوقعة.

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي	١ يناير ٢٠١٧ ريال سعودي
غير مستحق	١٣٠,٦٧٦,٩٦٣	٩٣,٥٠٥,٤٩٨	٧٠,٨٠٠,٣٠٤
متأخرة السداد ٠-٩٠ يوماً	١٧,٧٢٥,٧٦٤	١٠,٩٢٧,٠٠٥	١٤,٥٢٥,٤٦١
متأخرة السداد ٩١-١٨٠ يوماً	١٥,٥١٠,١٢٠	١٣,٩٧٥,٨٥٤	١٠,٨٦٨,٢٦٢
متأخرة السداد ١٨١-٢٧٠ يوماً	١٠,٤٧٩,٥٩٢	٨,٦٤٦,٧٨٥	٥,٢١٣,٣٤٤
متأخرة السداد ٢٧١-٣٦٠ يوماً	١٢,٤٧٢,١٦٤	٩,١٩٧,٦٥٥	٦,٠٢٨,٧٦٥
متأخرة السداد ٣٦١-٤٥٠ يوماً	٢,٥٦٥,٥١٨	٤٣٢,٧٢٩	٧,٦٩٢
متأخرة السداد ٤٥١-٥٤٠ يوماً	٤,٢٣٠,٦٤٧	٤٣٥,٧٤١	٧٢,٩٩٢
متأخرة السداد ٥٤١-٦٣٠ يوماً	٣,٣٠٧,٢٩٣	٧١٦,٦٥١	-
متأخرة السداد ٦٣١-٧٢٠ يوماً	٦٠,٧٦٧	-	-
متأخرة السداد لأكثر من ٧٢١ يوماً	٥٣٧,٩٤٣	-	-
	١٩٧,٥٦٦,٧٧١	١٣٧,٨٣٧,٩١٨	١٠٧,٥١٦,٨٢٠

يرجى الرجوع إلى الإيضاح (٢٤-٥) حول مخاطر الائتمان المتعلقة بالذمم المدينة التجارية، والذي يوضح كيفية قيام الشركة بإدارة وقياس جودة الائتمان المتعلقة بالذمم المدينة التجارية غير متأخرة السداد وغير منخفضة القيمة.

١٠- المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي	١ يناير ٢٠١٧ ريال سعودي
مصاريف مدفوعة مقدماً	**٩,٦٩٣,٨٨٥**	٢,١٩٣,٧٦٠	٢,٣٢٨,٢٠٧
محتجزات مدينة	**٨,١١٩,٦٤٦**	٧,٣٨٠,٣٧٩	٦,٨١٨,٤٢٥
دفعات مقدمة إلى موردين	**٣,٦٩٧,٤٠١**	٤,٥٣٤,٥٦٩	٣,٦٥٨,٤٢١
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة (إيضاح ١٨)	-	٧,٩٠٠	-
مدينون آخرون	**٢,٩٠٨,٤٧٢**	١٩٥,٣١٨	١٧٧,١٩٢
	٢٤,٤١٩,٤٠٤	١٤,٣١١,٩٢٦	١٢,٩٨٢,٢٤٥

١١- الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي	١ يناير ٢٠١٧ ريال سعودي
أرصدة لدى البنوك	**٣٦,٩٤٨,٣٩٢**	٨,٦٠٥,٩٢٣	٢,٩٧١,٦٠٠
نقد في الصندوق	**١,٣٥٣**	-	٦٤,٢٢٨
	٣٦,٩٤٩,٧٤٥	٨,٦٠٥,٩٢٣	٣,٠٣٥,٨٢٨

١٢- رأس المال المصدر

بتاريخ ١٤ ربيع الثاني ١٤٣٩هـ (الموافق ١ يناير ٢٠١٨)، قرر المساهمين في شركة أبناء عبد الله إبراهيم الخريف تحويل حصصها بإجمالي قدره ٨٠,٠٠٠ حصة بمبلغ قدره ٨٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وهي تمثل ١٠٠% من الملكية إلى شركة مجموعة الخريف (الشركة الأم).

يتكون رأس المال من ٨٠,٠٠٠ حصة (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٨٠,٠٠٠ حصة، ١ يناير ٢٠١٧: ٨٠,٠٠٠ حصة) قيمة كل منها ١,٠٠٠ ريال سعودي، موزع بين الشركاء على النحو التالي:

	عدد الحصص					
	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١ يناير ٢٠١٧	**٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي**	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي	١ يناير ٢٠١٧ ريال سعودي
شركة مجموعة الخريف (الشركة الأم)	٨٠,٠٠٠	-	-	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-
شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريف (الشركة الأم النهائية)	-	٨٠,٠٠٠	٧٩,٢٠٠	-	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٩,٢٠٠,٠٠٠
شركة الخريف الدولية	-	-	٨٠٠	-	-	٨٠٠,٠٠٠
	٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠

١٣- الاحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة، يجب على الشركة أن تحول ١٠% من صافي ربح السنة إلى الاحتياطي النظامي. يجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموع هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال.

١٤- الالتزامات بموجب عقود الإيجار الرأسمالي

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي	١ يناير ٢٠١٧ ريال سعودي
الحد الأدنى للإيجارات السنوية بموجب عقود الايجار الرأسمالي المستحقة في:			
٢٠١٧ -	-	-	٥,٢٠٥,٣٨٢
٢٠١٨ -	-	٣,٣٠٧,٥٩٧	٢,٩٥٦,٧٠٦
٢٠١٩ -	**٨٦٣,٤٨٢**	٨٦٣,٤٨٢	٥٠٩,٦١١
الحد الأدنى لدفعات الإيجار بموجب عقود الايجار الرأسمالية	**٨٦٣,٤٨٢**	٤,١٧١,٠٧٩	٨,٦٧١,٦٩٩
ناقصاً: مبالغ مقدرة تمثل أعباء مالية مستقبلية	**(٩٣,٧٥٠)**	(٥٤٤,٣١٣)	(١,١١٢,٩٤٦)
القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الايجار	**٧٦٩,٧٣٢**	٣,٦٢٦,٧٦٦	٧,٥٥٨,٧٥٣
ناقصاً: جزء متداول	**(٧٦٩,٧٣٢)**	(٢,٨٥٧,٠٣٤)	(٤,٥٩٤,٨٢٣)
	-	٧٦٩,٧٣٢	٢,٩٦٣,٩٣٠

١٥- القروض

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي	١ يناير ٢٠١٧ ريال سعودي
قروض متداولة			
قروض طويلة الأجل جزء غير متداول	**١٣,٣٣٣,٣٣٢**	-	-
قروض طويلة الأجل جزء متداول	**٢٦,٦٦٦,٦٦٨**	-	-
اجمالي القروض	**٤٠,٠٠٠,٠٠٠**	-	-

١٦- التزامات المنافع المحددة للموظفين

١٦-١ وصف عام

تم الإفصاح عن الوصف العام لنوع برنامج التزامات المنافع المحددة للموظفين والسياسة المحاسبية الخاصة بإثبات الأرباح والخسائر الاكتوارية في الإيضاح (٢-٢-١٥) حول القوائم المالية.

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي	١ يناير ٢٠١٧ ريال سعودي
صافي مصروف المنافع			
مدرجة في الربح أو الخسارة			
تكلفة الخدمة الحالية	**٣,٦٩٥,٣٧٤**	٣,٥٢٢,١٦٦	٣,٧٥٩,٩٨٢
تكلفة عمولة	**٦٧٩,٠٩٧**	٧٢٤,٣١٢	٧٤٠,٣٧٧
	٤,٣٧٤,٤٧١	٤,٢٤٦,٤٧٨	٤,٥٠٠,٣٥٩
مدرجة في الدخل الشامل الآخر			
خسائر/ (أرباح) إعادة قياس:			
خسائر/ (أرباح) اكتوارية نتيجة: الافتراضات المالية	**(١,٧٠٣,٥٣٣)**	(١,٨٨٩,٣٢٦)	(١,٨٨٩,١٧١)
	(١,٧٠٣,٥٣٣)	(١,٨٨٩,٣٢٦)	(١,٨٨٩,١٧١)
صافي مصروف المنافع	**٢,٦٧٠,٩٣٨**	٢,٣٥٧,١٥٢	٢,٦١١,١٨٨

١٦-٢ التغير في القيمة الحالية لالتزام المنافع المحددة:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي	١ يناير ٢٠١٧ ريال سعودي
الرصيد الافتتاحي - القيمة الحالية لالتزام المنافع المحددة	**١٩,٢٠٥,٧٣٣**	١٨,٦١٠,٨٠٦	١٩,٤٥٣,٩٩٩
تكلفة العمولة	**٦٧٩,٠٩٧**	٧٢٤,٣١٢	٧٤٠,٣٧٧
تكلفة الخدمة الحالية	**٣,٦٩٥,٣٧٤**	٣,٥٢٢,١٦٦	٣,٧٥٩,٩٨٢
منافع مدفوعة	**(١,٧٠٣,٥٣٣)**	(١,٨٨٩,٣٢٦)	(١,٨٨٩,١٧١)
(أرباح)/ خسائر إعادة قياس مدرجة في الدخل الشامل الآخر	**٦,١٤١,١٧٦**	(١,٧٦٢,٢٢٥)	(٣,٤٥٤,٣٨١)
مبالغ محولة إلى مبالغ مستحقة الدفع كمطلوبات متداولة	**(٢٧٤,٩٥٣)**	-	-
الرصيد الختامي - القيمة الحالية لالتزام المنافع المحددة	**٢٧,٧٤٢,٨٩٤**	١٩,٢٠٥,٧٣٣	١٨,٦١٠,٨٠٦

١٦-٣ الافتراضات الأساسية وتحليلات الحساسية الكمية

فيما يلي بيان الافتراضات الأساسية المستخدمة عند تحديد التزامات مكافأة نهاية الخدمة لبرنامج الشركة:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي	١ يناير ٢٠١٧ ريال سعودي
معدل الخصم	**%٤,٣٠**	%٣,٧٠	%٤,١٠
معدل الزيادة في الرواتب على المدى القصير للموظفين السعوديين لسنة واحدة	**%٢,٠**	%٢,٠	%٢,٠٠
معدل الزيادة في الرواتب على المدى القصير للموظفين غير السعوديين لسنة واحدة	**%٢,٠**	%٢,٠	%٢,٠٠
معدل الزيادة في الرواتب على المدى الطويل للموظفين السعوديين لسنة واحدة	**%٤,٠**	%٢,٠	%٢,٠٠
معدل الزيادة في الرواتب على المدى الطويل للموظفين غير السعوديين لسنة واحدة	**%٤,٠**	%٢,٠	%٢,٠٠



١٦- التزامات المنافع المحددة للموظفين - تتمة

١٦-٤ تحليل الحساسية

إن التغير المحتمل بصورة معقولة، بتاريخ إعداد القوائم المالية، على الافتراضات الاكتوارية ذات العلاقة، مع بقاء كافة الافتراضات الأخرى ثابتة، كان من المفترض أن يؤثر على التزام المنافع المحددة بالمبالغ المبينة أدناه:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي	١ يناير ٢٠١٧ ريال سعودي
معدل الخصم			
الزيادة بواقع ١%	**٢٥,٦٦٨,٧٩٩**	١٧,٦٨٢,٣٠٩	١٧,٢٥٨,٩٧٦
النقص بواقع ١%	**٣٠,٧٩٦,٢٣٥**	٢٠,٩٨٠,٠١٨	٢٠,١٨٢,١٦٦
معدل الزيادة في الرواتب			
الزيادة بواقع ١%	**٣٠,٩١٠,٣٨٦**	٢٠,٩٥٨,٥٤٥	٢٠,٠١٦,٠٩١
النقص بواقع ١%	**٢٥,٥٠٦,٥٤٩**	١٧,٦٧٨,٩٧٨	١٧,٣٧٩,١٩٥
معدل ترك العمل			
الزيادة بواقع ١%	**٢٧,٨٩١,٧٨٦**	١٩,٢٦٩,٥٠٩	١٨,٧٠٢,٠١٤
النقص بواقع ١%	**٢٨,١٥٠,٣٤٤**	١٩,١٢٩,٢٠٧	١٨,٥٠٤,٢٩٩
النقص في عمر الوفاة بواقع سنة	**٢٨,٠٢١,٣٤٠**	١٩,١٩٩,٠٦٤	١٨,٦٠٢,٩٩٦
الزيادة في عمر الوفاة بواقع سنة	**٢٨,٠١٤,٣٦٨**	١٩,٢١٢,٣٤٤	١٨,٦١٨,٥٥١

١٦-٥ تحليل الحساسية

تم تحديد تحليل الحساسية أعلاه وفقاً لطريقة يتم بموجبها توقع الأثر على التزام المنافع المحددة نتيجة التغيرات المعقولة في الافتراضات الأساسية التي تحدث في نهاية الفترة المالية. يعتمد تحليل الحساسية على حدوث تغير في الافتراضات الهامة، مع بقاء كافة الافتراضات الأخرى ثابتة، وقد لا يكون مؤشراً على وجود تغير فعلي في التزام المنافع المحددة حيث أنه من غير المحتمل أن تحدث التغيرات في الافتراضات بصورة منفصلة عن بعضها البعض.

١٧- المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي	١ يناير ٢٠١٧ ريال سعودي
مصاريف مستحقة الدفع	**١٤,٦٣٤,٠١٠**	١١,٩٣٠,١٦٦	١٠,٧٨٥,٥٠٢
دفعات مقدمة من عملاء	**١٣,٠٧٠,٥٧٩**	١٩,٢٤٦,١٨٥	٢٧,٥٠٠,٠٨٩
مخصص عقود متوقع خسارتها	**٢,١٨٨,٧٣١**	٢,٩٦٤,٩٢١	-
مخصص غرامات	**٣,١٥٥,٢٩٣**	٥,٩٨٢,٢٣١	٣,٧٣٢,٦٨٨
زكاة مستحقة (إيضاح ٢٣)	**١٤٨,٥٧٦**	١٧٣,١٧٢	٢٤٩,٠١٤
مطلوبات أخرى	**٢,٦٨٧,١٩٥**	١,٢٥١,٧٧٩	١,٠٠٩,١٩٥
	٣٥,٨٨٤,٣٨٤	٤١,٥٤٨,٤٥٤	٤٣,٢٧٦,٤٨٨

١٨- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدتها

اسم الشركة	الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملات ٢٠١٨ ريال سعودي	٢٠١٧ ريال سعودي
شركة مجموعة الخريف	شريك	**تمويل**	**١٤٩,٣٣٩,٠٠٠**	-
شركة الخريف التجارية	شركة منتسبة	مشتريات	**٣,٧٩١,٤٢٨**	٢,٣٨٦,٨٤٤
		مبيعات	**٢٠٥,٢١٦**	-
أبناء عبدالله إبراهيم الخريف	الشركة الأم النهائية	ايجار أرض	**١٥٠,٠٠٠**	٤٠٣,٧٢٥
شركة الخريف لحلول الطباعة	شركة منتسبة	مشتريات	**٢٤٧,٧٩٣**	٩٧٠,٧٢٤
شركة الخريف للبترول	شركة منتسبة	تكلفة خدمة مشتركة (إيضاح ٢٢)	**٤٨٠,٦٠٠**	٤٨٠,٦٠٠
		مشتريات	**٧٥٧,٧١٥**	
		ايجار أرض	**٧٠,٠٠٠**	٧٠,٠٠٠
		مبيعات	**٦٠٥,٠٠٠**	-

يتم إيداع الأموال الزائدة عن حاجة الشركة لدى الشركة الأم، التي تقوم أيضًا بتوفير الأموال للعمليات اليومية للشركة.

تحمل المبالغ المستحقة إلى الشركة الأم، كما هو مبين في الجدول أدناه، عمولة وفقًا لمتوسط معدلات العمولة السائدة في البنوك، وتستحق السداد من قبل الشركة عند الطلب من الشركة الأم، بينما المبالغ المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة الأخرى بدون عمولة وتستحق السداد عند الطلب من الجهات المقرضة.

فيما يلي تفصيل للمبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي	١ يناير ٢٠١٧ ريال سعودي
شركة الخريف التجارية	**-**	٧,٩٠٠	-
	-	٧,٩٠٠	-

فيما يلي تفصيل للمبالغ المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي	١ يناير ٢٠١٧ ريال سعودي
شركة مجموعة الخريف (الشركة الأم)	**١١٦,٩١٤,٢١٧**	-	-
شركة الخريف لحلول الطباعة	**١١٢,٥١٥**	٢١٥,٥٠٥	٥٤,٠٤٦
شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريف (الشركة الأم النهائية)	**١٢,٥٠٠**	٦١,٧٣٥,٥٠٩	٥٩,٧٨٠,٨٤٦
شركة الخريف للبترول	**-**	٨٤,٠٢٠	٤٧٨,٧٢٥
شركة الخريف التجارية	**-**	-	٢١٢,٢٥٠
	١١٧,٠٣٩,٢٣٢	٦٢,٠٣٥,٠٣٤	٦٠,٥٢٥,٨٦٧



١٩- الإيرادات

	٢٠١٨ ريال سعودي	٢٠١٧ ريال سعودي
تشغيل وصيانة	٢٥٠,٣٩٨,٨٦١	١٩٦,٨٠٢,٧٠٧
مقاولات	١٠٥,٨٦٦,١٧٨	٥٢,٨٣٢,٩٥٩
	٣٥٦,٢٦٥,٠٣٩	٢٤٩,٦٣٥,٦٦٦

٢٠- تكلفة الإيرادات

	٢٠١٨ ريال سعودي	٢٠١٧ ريال سعودي
رواتب وأجور	١١٦,٥٢٧,٤٧٧	٨٢,٨٢٨,٢٣٩
مواد مستهلكة	٨١,٧٠٤,٠٥٧	٥١,٥٣٢,٥٢٥
إصلاح وصيانة	٣٧,٢٣٤,٨١٢	٢٨,٠٤٨,٤٩٦
استهلاك (إيضاح ٧)	١١,١٧١,٩٨٣	١٢,٦٩٢,٧٧٣
غرامات	٤,٤٢٨,٨٦٨	٦,٦٦٠,٥٦٣
مخصص خسائر عقود متوقع خسائرها	-	٢,٩٦٤,٩٢١
أخرى	٢٩,٢٦٦,٨٤٦	٢٤,٢٦٦,٦٧٠
	٢٨٠,٣٣٤,٠٤٣	٢٠٨,٩٩٤,١٨٧

٢١- مصاريف البيع والتوزيع

	٢٠١٨ ريال سعودي	٢٠١٧ ريال سعودي
خسارة انخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية	١,٨٦٩,٣٤٠	٣٢٦,١١٠
رسوم عطاء	١,٨٠٣,٩٤١	٩٣٥,٥٠٠
مصروف تطوير أعمال	٧٩١,٧٥١	١٩٣,٥٣٥
عمولة مبيعات	١١٤,٤٨٩	٢١٢,٩٩١
مصروف دعاية واعلان	٨٤,٣٠٠	٩٣,٨٦٢
	٤,٦٦٣,٨٢١	١,٧٦١,٩٩٨

٢٢- المصاريف الإدارية

	٢٠١٨ **ريال سعودي**	٢٠١٧ ريال سعودي
رواتب موظفين وما في حكمها	**٨,٦٦٤,٨٤٩**	١٠,٨٧٧,٢٩٦
أتعاب مهنية	**٨٢٠,٩٤٤**	٩٨٣,٩٢٤
مصروف بريد وهاتف	**٦٧٨,٦٠٦**	٤٠٧,٠٢٩
أعباء بنكية	**٦٣٣,٧٤٠**	٥٣٦,٤٥٠
مصروف ايجار	**٥٧١,٨٢٥**	٧٤٠,٤٢٣
تكاليف خدمة مشتركة (إيضاح ١٨)	**٤٨٠,٦٠٠**	٤٨٠,٦٠٠
استهلاك (إيضاح ٧)	**٤٧٤,٩٢٥**	٤٨٥,٥٠٦
رسوم اشتراكات	**٢٣٠,٢٧٣**	١٦٤,٩٧٧
مصروف إصلاح وصيانة	**١٦٧,٩٣٢**	٢١٨,٦٩٤
مصروف منافع عامة	**١٠٣,٥١٩**	٦٩,٧٢٢
مصروف تأمين	**٥٢,٣٦٨**	٥٩,٢٢٠
أخرى	**٤١٢,٨٤٦**	٤٣٦,٤٥٨
	١٣,٢٩٢,٤٢٧	١٥,٤٦٠,٢٩٩

٢٣- الزكاة المستحقة

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، بلغت حصة الشركة من الزكاة المحملة لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: لا شيء، ١ يناير ٢٠١٧: لا شيء).

كانت الحركة في مخصص الزكاة للسنة كالتالي:

	٣١ ديسمبر **٢٠١٨** **ريال سعودي**	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي	١ يناير ٢٠١٧ ريال سعودي
في بداية السنة	**١٧٣,١٧٢**	٢٤٩,٠١٤	٢٥٧,٧٧٤
مدفوع خلال السنة	**(٢٤,٥٩٦)**	(٧٥,٨٤٢)	(٨,٧٦٠)
في نهاية السنة	**١٤٨,٥٧٦**	١٧٣,١٧٢	٢٤٩,٠١٤

٢٤- إدارة مخاطر الأدوات المالية

تتكون المطلوبات المالية الرئيسية الخاصة بالشركة من القروض والدائنين التجاريين والآخرين. إن الغرض الرئيسي لهذه المطلوبات المالية هو تمويل عمليات الشركة وتقديم الضمانات اللازمة لدعم عملياتها. بينما تشتمل الموجودات المالية الرئيسية الخاصة بالشركة على المدينين التجاريين والآخرين والنقد في الصندوق والنقد لدى البنوك.

إن أنشطة الشركة تعرضها لمخاطر مالية متنوعة: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر أسعار العمولات ومخاطر العملات الأجنبية ومخاطر السعر) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر الكلي للشركة على إدارة السيولة ومراقبة متغيرات السوق المتنوعة ذات العلاقة، والعمل بموجب ذلك على التقليل من الآثار الضارة المحتملة على الأداء المالي للشركة.

٢٤-١ مخاطر أسعار السوق

تمثل مخاطر السوق المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية ما بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق. تشتمل مخاطر السوق على ثلاثة أنواع مخاطر: مخاطر أسعار العمولات، ومخاطر العملات، ومخاطر الأسعار الأخرى مثل مخاطر أسعار الأسهم ومخاطر السلع. تشتمل الأدوات المالية التي تتأثر بمخاطر السوق على القروض.

٢٤-٢ مخاطر أسعار العمولات

تمثل مخاطر أسعار العمولات التعرض للمخاطر المتنوعة المصاحبة لأثر التقلبات في أسعار العمولات السائدة على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تقوم الشركة بإدارة مخاطر أسعار العمولات وذلك بمراقبة أسعار العمولات بصورة منتظمة للأدوات المالية المرتبطة بعمولة.

٢٤-٣ مخاطر العملات الأجنبية

تمثل مخاطر العملات الأجنبية المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تتم معاملات الشركة بصورة رئيسية بالريال السعودي.

٢٤-٤ مخاطر السعر

تمثل مخاطر السعر المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية ما نتيجة التغيرات في أسعار السوق (فيما عدا تلك الناتجة عن مخاطر أسعار العمولات الخاصة أو مخاطر العملات) سواء كانت هذه التغيرات ناتجة عن عوامل خاصة بالأدوات المالية الفردية أو الجهة المصدرة أو العوامل التي تؤثر على أدوات مالية مماثلة يتم تداولها في السوق. لا يوجد لدى الشركة أي أدوات مالية تخضع لمخاطر الأسعار الأخرى.

٢٤-٥ مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته تجاه أداة مالية ما أو عقد عميل مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تتعرض لمخاطر الائتمان من أنشطتها التشغيلية (بصورة رئيسية الذمم المدينة التجارية) ومن أنشطتها التمويلية، بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية والأدوات المالية الأخرى.

وللحد من التعرض لمخاطر الائتمان، يوجد لدى الشـــركة إجراءات اعتماد، يتم بموجبها تطبيق حدود الائتمان على عملائها. تقوم الإدارة بصورة مستمرة بمراقبة التعرض لمخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء، وتجنيب مخصص لقاء هذه الأرصدة التي تعتبر مشكوك في تحصيلها بناءً على بيانات العميل وتاريخ السداد. تتم مراقبة الذمم المدينة القائمة بصورة منتظمة.

تقويم خسائر الائتمان المتوقعة بشأن العملاء

تقوم الشركة بتخصيص كل تعرض لدرجة من درجات مخاطر الائتمان على أساس مجموعة متنوعة من البيانات التي تتنبأ بمخاطر الخسارة (بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر التصنيف الخارجي، والقوائم المالية المدققة، وحسابات الإدارة، وتوقعات التدفقات النقدية، والمعلومات الصحفية المتوفرة عن العملاء) وتطبيق الأحكام بشأن الائتمان. يتم تعريف درجات مخاطر الائتمان باستخدام عوامل نوعية وكمية تعتبر مؤشرا على مخاطر الخسارة. ويتم تقسيم التعرضات ضمن كل درجة من درجات مخاطر الائتمان حسب تصنيف المنطقة الجغرافية، ويتم احتساب معدل خسائر الائتمان المتوقعة لكل قطاع بناءً على حالة التعثر عن السداد وخسائر الائتمان الفعلية السابقة على مدى السنتين الماضيتين.

٢٤ إدارة مخاطر الأدوات المالية – تتمة

٢٤-٥ مخاطر الائتمان – تتمة

تحتفظ الشركة بالأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق وقدرها ١٧,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. تعتبر الشركة أن الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق ذات مخاطر ائتمان منخفضة.

تمثل القيمة الدفترية للموجودات المالية الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان. كان الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان بتاريخ إعداد القوائم المالية كما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١ يناير ٢٠١٧
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
مدينون تجاريون	**١٩٧,٥٦٦,٧٧١**	١٣٧,٨٣٧,٩١٨	١٠٧,٥١٦,٨٢٠
مصاريف مدفوعة مقدما ومدينون آخرون	**٢٣,٧٣٥,٢٩٨**	١٤,٣١١,٩٢٦	١٢,٩٨٢,٢٤٥
	٢٢١,٣٠٢,٠٦٩	١٥٢,١٤٩,٨٤٤	١٢٠,٤٩٩,٠٦٥

يقدم الجدول التالي معلومات عن التعرض لمخاطر الائتمان وخسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة من العملاء الأفراد:

فيما يلي تقويم خسائر الائتمان المتوقعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	**اجمالي القيمة الدفترية**	**مخصص الخسارة**
غير مستحق	١٣١,٥٨٩,٤٠٤	٩١٢,٤٤١
متأخرة السداد ٠-٩٠ يوماً	١٧,٧٢٥,٧٦٤	-
متأخرة السداد ٩١-١٨٠ يوماً	١٥,٥٤١,٢٧٦	٣١,١٥٦
متأخرة السداد ١٨١-٢٧٠ يوماً	١٠,٦٧٩,٢٨٧	١٩٩,٦٩٥
متأخرة السداد ٢٧١-٣٦٠ يوماً	١٢,٧٥٧,٧٤٧	٢٨٥,٥٨٣
متأخرة السداد ٣٦١-٤٥٠ يوماً	٢,٨٧٩,٠١٧	٣١٣,٤٩٩
متأخرة السداد ٤٥١-٥٤٠ يوماً	٤,٧٨٨,٨٥٢	٥٥٨,٢٠٥
متأخرة السداد ٥٤١-٦٣٠ يوماً	٤,٠٤٨,٠١٠	٧٤٠,٧١٧
متأخرة السداد ٦٣١-٧٢٠ يوماً	٢٨٥,٢٢٦	٢٢٤,٤٥٩
متأخرة السداد لأكثر من ٧٢١ يوماً	١,٧٩٨,٤٨٩	١,٢٦٠,٥٤٦
	٢٠٢,٠٩٣,٠٧٢	٤,٥٢٦,٣٠١

٢٤- إدارة مخاطر الأدوات المالية – تتمة

٢٤-٥ مخاطر الائتمان - تتمة

تقويم خسائر الائتمان المتوقعة بشأن العملاء – تتمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	اجمالي القيمة الدفترية	مخصص الخسارة
غير مستحق	٩٣,٧٠٠,٩٨١	١٩٥,٤٨٣
متأخرة السداد ٠-٩٠ يوماً	١٠,٩٦٩,٣٦٥	٤٢,٣٦٠
متأخرة السداد ٩١-١٨٠ يوماً	١٤,٠٧٠,٦٣٥	٩٤,٧٨١
متأخرة السداد ١٨١-٢٧٠ يوماً	٨,٧٥١,٥١٣	١٠٤,٧٢٨
متأخرة السداد ٢٧١-٣٦٠ يوماً	٩,٤٤٠,٢٦٣	٢٤٢,٦٠٨
متأخرة السداد ٣٦١-٤٥٠ يوماً	٤٥٧,٩٢٨	٢٥,١٩٩
متأخرة السداد ٤٥١-٥٤٠ يوماً	٥٠٨,٨١٥	٧٣,٠٧٣
متأخرة السداد ٥٤١-٦٣٠ يوماً	٧١٦,٦٥٠	-
متأخرة السداد ٦٣١-٧٢٠ يوماً	٣١,١٥٦	٣١,١٥٦
متأخرة السداد لأكثر من ٧٢١ يوماً	١,٨٤٧,٥٧٣	١,٨٤٧,٥٧٣
	١٤٠,٤٩٤,٨٧٩	٢,٦٥٦,٩٦١

١ يناير ٢٠١٧	اجمالي القيمة الدفترية	مخصص الخسارة
غير مستحق	٧٠,٨٨٦,٥١٣	٨٦,٢٠٩
متأخرة السداد ٠-٩٠ يوماً	١٤,٥٦٢,٥٧٣	٣٧,١١٢
متأخرة السداد ٩١-١٨٠ يوماً	١٠,٩٢٠,٢٣٢	٥١,٩٧٠
متأخرة السداد ١٨١-٢٧٠ يوماً	٥,٢٤٦,٦٧٧	٣٣,٣٣٣
متأخرة السداد ٢٧١-٣٦٠ يوماً	٦,١٥٢,٠٤٩	١٢٣,٢٨٤
متأخرة السداد ٣٦١-٤٥٠ يوماً	٨,١١٤	٤٢٢
متأخرة السداد ٤٥١-٥٤٠ يوماً	٨٠,٢٤٠	٧,٢٤٨
متأخرة السداد ٥٤١-٦٣٠ يوماً	-	-
متأخرة السداد ٦٣١-٧٢٠ يوماً	٢٢٣,٩٤٠	٢٢٣,٩٤٠
متأخرة السداد لأكثر من ٧٢١ يوماً	١,٧٦٧,٣٣٣	١,٧٦٧,٣٣٣
	١٠٩,٨٤٧,٦٧١	٢,٣٣٠,٨٥١

٢٤- إدارة مخاطر الأدوات المالية - تتمة

٢٤-٦ إدارة رأس المال

لغرض إدارة رأس المال الخاص بالشركة، يشتمل رأس المال على رأس المال المصدر وكافة احتياطيات حقوق الملكية الأخرى المتعلقة بالمساهمين في الشركة الأم.

يتمثل الهدف الرئيسي للشركة عند إدارة رأس المال في زيادة المنفعة للمساهمين. تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال الخاص بها وإجراء التعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية والمتطلبات الخاصة بالتعهدات المالية. وللحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله، يجوز للشركة تعديل توزيعات الأرباح إلى المساهمين أو إعادة رأس المال إلى المساهمين.

تقوم الشركة بمراقبة رأس المال باستخدام نسبة الرفع المالي، والتي يتم احتسابها على أساس صافي الدين مقسوماً على إجمالي رأس المال زائدًا صافي الدين.

تقوم الشركة بإدراج القروض المرتبطة بعمولة والذمم الدائنة التجارية والأخرى، ناقصًا النقدية والودائع قصيرة الأجل، باستثناء العمليات المتوقفة، في صافي الدين.

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ **ريال سعودي**	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي	١ يناير ٢٠١٧ ريال سعودي
قروض طويلة الأجل	**٤٠,٠٠٠,٠٠٠**	-	-
ذمم دائنة تجارية وأخرى	**٨٤,٧٥٥,١٥١**	٩٧,٣٧٨,٨٢٠	١٠٣,٦٥٩,٠٧٤
ناقصاً: نقد في الصندوق ولدى البنوك	**(٣٦,٩٤٩,٧٤٥)**	(٨,٦٠٥,٩٢٣)	(٣,٠٣٥,٨٢٨)
صافي الدين	**٨٧,٨٠٥,٤٠٦**	٨٨,٧٧٢,٨٩٧	١٠٠,٦٢٣,٢٤٦
حقوق الملكية	**١٢٣,٢٢١,٠٦٦**	٧٨,٢١٤,٥٢٣	٥٤,٣٦٥,١٢٥
رأس المال وصافي الدين	**٢١١,٠٢٦,٤٧٢**	١٦٦,٩٨٧,٤٢٠	١٥٤,٩٨٨,٣٧١
نسبة الرفع المالي (%)	**٤٢%**	٥٣%	٦٥%

٢٤-٧ مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الأموال للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة. تتم إدارة السيولة وذلك بمراقبة توفر الأموال الكافية بصورة منتظمة من خلال التسهيلات الائتمانية للوفاء بأي التزامات مستقبلية.

يلخص الجدول أدناه تواريخ استحقاق المطلوبات المالية الخاصة بالشركة على أساس التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	أقل من سنة ريال سعودي	أكثر من سنة – ٥ سنوات ريال سعودي	أكثر من ٥ سنوات ريال سعودي	**الإجمالي** ريال سعودي
دائنون تجاريون	٤٨,٨٧٠,٧٦٧	-	-	٤٨,٨٧٠,٧٦٧
قروض لأجل	٢٧,٦٢٥,٠٠١	١٣,٥٦٢,٤٩٩	-	٤١,١٨٧,٥٠٠
عقود ايجار رأسمالي	٧٦٩,٧٣٢	-	-	٧٦٩,٧٣٢
	٧٧,٢٦٥,٥٠٠	١٣,٥٦٢,٤٩٩	-	٩٠,٨٢٧,٩٩٩

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة (شركة شخص واحد)
(شركة ذات مسئولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر – تتمة
٢٤-٧ مخاطر السيولة – تتمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	أقل من سنة ريال سعودي	أكثر من سنة – ٥ سنوات ريال سعودي	أكثر من ٥ سنوات ريال سعودي	**الإجمالي** ريال سعودي
دائنون تجاريون	**٥٥,٨٣٠,٣٦٦**	-	-	**٥٥,٨٣٠,٣٦٦**
قروض لأجل	-	-	-	-
عقود ايجار رأسمالي	**٢,٩٦٣,٩٣٠**	**٧٦٩,٧٣٢**		**٣,٧٣٣,٦٦٢**
	٥٨,٧٩٤,٢٩٦	**٧٦٩,٧٣٢**	-	**٥٩,٥٦٤,٠٢٨**

١ يناير ٢٠١٧	أقل من سنة ريال سعودي	أكثر من سنة – ٥ سنوات ريال سعودي	أكثر من ٥ سنوات ريال سعودي	**الإجمالي** ريال سعودي
دائنون تجاريون	**١٦٣,٩٣٥,٩٢٧**	-	-	**١٦٣,٩٣٥,٩٢٧**
قروض لأجل	-	-	-	-
عقود ايجار رأسمالي	**٤,٥٩٤,٨٢٣**	٢,٩٦٣,٩٣٠	-	٧,٥٥٨,٧٥٣
	١٦٨,٥٣٠,٧٥٠	٢,٩٦٣,٩٣٠	-	**١٧١,٤٩٤,٦٨٠**

٢٥- الالتزامات المحتملة

فيما يلي بيان بالالتزامات المحتملة كما بتاريخ اعداد القوائم المالية:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ **ريال سعودي**	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي	١ يناير ٢٠١٧ ريال سعودي
خطابات ضمان	**١٧٨,٤٧١,١٠٨**	١٤٥,٠٢٧,٣٩٤	١٤٦,٢٢٦,٧٤٨
خطابات اعتماد	**٧,٣٣٠,٦٥٠**	١٨,٣٩٣,١٥٤	١٧,٦٨٠,٤٢٦
	١٨٥,٨٠١,٧٥٨	١٦٣,٤٢٠,٥٤٨	١٦٣,٩٠٧,١٧٤

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة شركة شخص واحد
(شركة ذات مسئولية محدودة)
القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٧





إرنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
برج الفيصلية
صندوق بريد ٢٧٣٢
الدور العاشر
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية
سجل رقم ٤٥

هاتف
فاكس

تقرير المراجع المستقل إلى مالك
شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة شركة شخص واحد
(شركة ذات مسئولية محدودة)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة الخريف لتقنية المياه والطاقة شركة شخص واحد – شركة ذات مسئولية محدودة ("الشركة")، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المالك للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤولياتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ولأحكام نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة، وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من أي تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح، بحسب ما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أي تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري موجود. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية، منفردة أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يتوقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد وتقويم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواءً كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.

- الحصول على فهم الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.

- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.



تقرير المراجع المستقل إلى مالك
شركة الشريف لتقنية المياه والطاقة شركة شخص واحد
(شركة ذات مسئولية محدودة) (تتمة)

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- استنتاج مدى ملاءمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.

- تقويم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ الإدارة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

عن إرنست ويونغ

سعد محمد الخثلان
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٥٠٦)

الرياض: ١٤ شعبان ١٤٣٩هـ
(٣٠ أبريل ٢٠١٨)



شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة شركة شخص واحد
(شركة ذات مسئولية محدودة)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

	إيضاح	٢٠١٧ ريال سعودي	٢٠١٦ ريال سعودي
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق		٨,٦٠٥,٩٢٣	٣,٠٢٥,٨٧٨
مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	٣	١٥٣,٩٢٩,٤٧١	١٢٠,٩٥٦,٥٨٣
إيرادات غير مفوترة / فواتير	٤	٥٥,٧٩٦,٥١٣	٦٦,٨٦٣,٢٤٥
بضاعة	٥	٧,٦٠٨,٦٢٧	١١,٧٦٧,٩٦٨
إجمالي الموجودات المتداولة		٢٢٥,٩٤٠,٥٣٤	٢٠١,٦١٩,٧٢٣
الموجودات غير المتداولة			
استثمار متاح للبيع	٦	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
ممتلكات ومعدات	٧	٣٦,٢٩٩,٨٩٩	٣٨,٥٥٣,٤١٩
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٣٦,٣٤٩,٨٩٩	٣٨,٦٠٣,٤١٩
إجمالي الموجودات		٢٦٢,٢٩٠,٤٣٣	٢٤٠,٢٢٣,١٤٢
المطلوبات وحقوق الشركاء			
المطلوبات المتداولة			
دائنون ومبالغ مستحقة ومطلوبات أخرى	٨	٩٧,٢٠٤,٦١٨	١٠٣,٤١٠,٠٦٠
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة	١٠	٦٢,٠٣٥,٠٣٤	٦٠,٥٢٥,٨٦٧
التزامات بموجب عقود إيجار رأسمالي - جزء متداول	٩	٣,٨٥٧,٠٣٤	٤,٩٥١,٨٧٣
زكاة مستحقة	١٢	١٧٣,١٧٢	٦٤٩,٠٦٤
إجمالي المطلوبات المتداولة		١٦٣,٢٧٠,٨٨٨	١٦٤,٧٨٠,٧٦٤
المطلوبات غير المتداولة			
التزامات بموجب عقود إيجار رأسمالي - جزء غير متداول	٩	٧٦٩,٧٣٢	٢,٩٦٣,٩٣٠
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		١٨,٤٥١,٩٠٩	١٧,٤١١,٠٢٩
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		١٩,٢٢١,٦٤١	٢٠,٣٧٤,٩٥٩
إجمالي المطلوبات		١٨٢,٤٩٢,٥٢٩	١٨٥,١٥٥,٧٢٣
حقوق الشركاء			
رأس المال	١١	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		٤,٧٧٧,٨٠٠	٣,٧٧٧,٨٠٠
خسائر متراكمة		(٤,٩٧٩,٨٩٦)	(٢٨,٧١٠,٣٨١)
إجمالي حقوق الشركاء		٧٩,٧٩٧,٩٠٤	٥٥,٠٦٧,٤١٩
إجمالي المطلوبات وحقوق الشركاء		٢٦٢,٢٩٠,٤٣٣	٢٤٠,٢٢٣,١٤٢

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه القوائم المالية.

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة شركة شخص واحد
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

	إيضاح	٢٠١٧ ريال سعودي	٢٠١٦ ريال سعودي
الإيرادات	١٣	٢٤٩,٦٣٥,٦٦٦	٢٦٤,٨٤١,٥٦٤
تكلفة الإيرادات	١٤	(٢٠٨,٩٩٤,١٨٧)	(٢٣٦,٩٧١,٤٣٥)
إجمالي الربح		٤٠,٦٤١,٤٧٩	٢٧,٨٧٠,١٢٩
المصاريف			
مصاريف بيع وتسويق	١٥	(١,٤٣٥,٨٨٨)	(١,١٨٠,٥١٢)
مصاريف عمومية وإدارية	١٦	(١٤,١٤٣,٠٩٧)	(١٧,٦١٦,٤٩٦)
عكس قيد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٣	-	١١,٨٥٠,٥٦٧
إجمالي المصاريف		(١٥,٥٧٨,٩٨٥)	(٦,٩٤٦,٤٤١)
الدخل من العمليات الرئيسية		٢٥,٠٦٢,٤٩٤	٢٠,٩٢٣,٦٨٨
أعباء مالية		(٢,٥٥٦,٧٥٩)	(٣,٧٦٠,٩٣٦)
إيرادات أخرى، صافي	١٧	١,٢٢٤,٧٥٠	١,٣٠٤,٤٩١
صافي دخل السنة		٢٣,٧٣٠,٤٨٥	١٨,٤٦٧,٢٤٣

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه القوائم المالية



شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة شركة شخص واحد
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

	٢٠١٧ ريال سعودي	٢٠١٦ ريال سعودي
الأنشطة التشغيلية		
دخل السنة	٣٣,٧٣٠,١٨٥	١٨,٤٤١,٢٤٣
التعديلات لـ:		
استهلاك	١٣,١٧٨,٢٧٩	١٤,٠٤٤,٢٠١
عكس قيد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	-	(١١,٨٥٠,٥٦٧)
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٤,٩٢٩,٢٧٦	٣,٠٧٨,٤٧٣
مخصص الخسائر المتوقعة من العقود	٢,٩٩٤,٩٢١	-
ربح بيع ممتلكات ومعدات	(٧٥٠,٤٩٧)	(١,٣٦٠,٣٧٥)
أعباء مالية	٢,٦٥٦,٧٥٩	٣,٧٤٠,٥٣٦
	٥٦,٧٠٩,٢٢٣	٢٦,١٤٤,١١٤
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	(٣١,٩٧٦,٨٨٩)	(٦٧,٢٦٠,٩٣٦)
إيرادات غير مفوتر بها	١١,٠٥٨,٩١٣	(١٧,٨٢٧,٠٢٠)
بضاعة	٥,١٥٩,٣٣١	٩,٨٤٠,١٩٠
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة	٦,٥١٧,٠٥٧	١٤,٩٣٣,١٤٨
دائنون ومبالغ مستحقة ومطلوبات أخرى	(٩,١٦٩,٣٣٣)	٥,٣٦٣,٦٦٩
صافي النقدية من العمليات	٣٨,٣٩٨,٣٠١	١٠,١٨١,١٧٩
زكاة مدفوعة	(٧٥,٨١٤)	(٨,٧٦٠)
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين	(١,٨٨٩,٤٢٦)	(١,٧٠٦,٥٠٩)
صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية	٣٦,٣٣٣,١٢٣	٩,٤٦٦,٩١٠
الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات	(١١,٥٥٣,٩٨١)	(١٠,٦٧١,٨٦٨)
متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات	١,٣٧٨,٣٤٩	٢,٤٢٦,٦٤٠
صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	(١٠,١٧٤,٦٣٢)	(٨,٢٤٥,٢٢٨)
الأنشطة التمويلية		
أعباء مالية مدفوعة	(٢,٦٥٦,٧٥٩)	(٣,٧٤٠,٥٣٦)
التزامات بموجب عقود إيجار رأسمالي سداد	(٢,٩٣١,٩٨٧)	٨١٤,٩٥٧
صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية	(٥,٥٨٨,٧٤٦)	(٢,٩٢٥,٥٧٩)
الزيادة (النقص) في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق خلال السنة	٢٠,٥٧٠,٠١٥	(١,٩٠١,٥٩٧)
الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في بداية السنة	٣٠,٠٣٥,٨٥٨	٤,٩٣٧,٤٥٥
الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في نهاية السنة	٥٠,٦٠٥,٩٢٢	٣,٠٣٥,٨٥٨
المعاملات غير النقدية:		
إعادة تصنيف من مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين إلى دائنين ومبالغ مستحقة الدفع	(٣٥٤,٧١٢)	(٤٧٩,٦٢٢)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً من هذه القوائم المالية.

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة شركة شخص واحد
(شركة ذات مسئولية محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الشريك
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

	رأس المال ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	الخسائر المتراكمة ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٧٧٧,٨٠٠	(٤٧,١٥٠,٦٦٤)	٣٧,٦٢٧,١٣٦
صافي دخل السنة	-	-	١٨,٤٣٩,٩٨٣	١٨,٤٣٩,٩٨٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٧٧٧,٨٠٠	(٢٨,٧١٠,٦٨١)	٥٦,٠٦٧,١١٩
صافي دخل السنة	-	-	٢٣,٧٣٠,٧٨٥	٢٣,٧٣٠,٧٨٥
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٧٧٧,٨٠٠	(٤,٩٧٩,٨٩٦)	٧٩,٧٩٧,٩٠٤

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى ٢١ جزءاً من هذه القوائم المالية



شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة شركة شخص واحد
(شركة ذات مسئولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١- التنظيمات

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة شركة شخص واحد ("الشركة") هي شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة في الرياض، بالمملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٨٥٤٨٢ وتاريخ ١٢ صفر ١٤١٢هـ (الموافق ١ سبتمبر ١٩٩١).

تزاول الشركة أعمال المياه والصرف الصحي بمقاولتها وأعمال الطرق ومقاولات المباني والأعمال الصناعية والميكانيكية والالكترونية والبحرية ونظافة المدن والمباني ونظافة وتشغيل وصيانة المراكز الطبية والمستشفيات والمطارات والتخلص من النفايات ومكافحة التلوث البيئي.

خلال عام ٢٠١٥، دخلت الشركة المشاركة في بعض المشاريع (التي تم تنفيذها من خلال مشروع مشترك غير مسجل) حيث قامت الشركة والشخص الآخر بعقود نشاط اقتصادي يخضع لسيطرة مشتركة. إن هذه الترتيبات المشتركة غير المسجلة والتي يكون بموجبها للأطراف الحق في الموجودات والمطلوبات المتعلقة بالترتيبات تصنف كـ "عمليات مشتركة". في القوائم المالية المرفقة تقوم الشركة بتسجيل موجوداتها، بما في ذلك حصتها في أي موجودات محتفظ بها بصورة مشتركة، ومطلوباتها، بما في ذلك حصتها في أي مطلوبات متكبدة بصورة مشتركة، وإيراداتها بما في ذلك حصتها في الإيرادات من بيع الناتج من قبل العملية المشتركة، بما في ذلك حصتها في أي مصاريف متكبدة بصورة مشتركة.

٢- السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

ووفقاً لخطة التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة من قبل مجلس إدارة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، فإنه سيتم اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وعند اتباع المعايير الدولية للتقرير المالي فإنه سيتعين على الشركة الالتزام بمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١) – اتباع المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة، والتي تتطلب قيام الشركة بتحليل الآثار الناتجة عن ذلك وإجراء بعض التسويات على أرقام المقارنة والأرصدة الافتتاحية لها.

وفيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

العرف المحاسبي
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

استخدام التقديرات
يتطلب إعداد القوائم المالية، طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها، استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال الفترة التي أعدت القوائم المالية بشأنها. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة بشأن العمليات والأحداث الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.

المدينون
تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم إجراء تقدير لمخصص الديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبالغ بالكامل. تشطب الديون المعدومة عندما تعتبر الديون غير قابلة للتحصيل.

الإيرادات غير المقدم بها فواتير
تمثل الإيرادات غير المقدم بها فواتير الإيرادات المستحقة والمثبتة لقاء الخدمات المقدمة والتي لم يقدم بها فواتير للعملاء في نهاية السنة.

البضاعة
تظهر البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل. تحدد تكلفة البضاعة تامة الصنع والبضاعة المعدة للبيع بناءً على تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح. يمثل صافي القيمة البيعية سعر البيع المقدر خلال دورة الأعمال العادية ناقصاً التكاليف المقدرة اللازمة لإتمام عملية البيع.

٢- السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الاستثمارات المتاحة للبيع

تمثل هذه الاستثمارات: الاستثمارات المشتراة بنية عدم الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة. وتقيد بالقيمة العادلة. تقيد التغيرات المؤقتة في القيمة العادلة على قائمة التغيرات في حقوق الشركاء. يسجل أي انخفاض غير مؤقت في القيمة ضمن قائمة الدخل. تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية لاستثمار مماثل أو على أساس التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة وعوامل أخرى ذات علاقة. تعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة في حالة عدم توفر معلومات موثوق بها حول القيمة العادلة لهذه الاستثمارات.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة. تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية للممتلكات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات.

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل. يتم رسملة التحسينات التي تزيد بصورة جوهرية من قيمة أو عمر الأصل المعني.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تقوم الشركة دورياً بمراجعة القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة الخاصة بها وذلك للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في قيمة تلك الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات. وفي حالة عدم إمكانية تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل. وفي الحالات التي تقدر فيها القيمة القابلة للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمتها الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد. يتم إثبات الانخفاض في قيمة الأصل في قائمة الدخل.

يتم إثبات عكس قيد الانخفاض في القيمة مباشرة في قائمة الدخل.

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

يتم، بتاريخ كل قائمة مركز مالي، إجراء تقويم للتأكد من وجود دليل موضوعي على وجود انخفاض في قيمة أصل مالي محدد. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم إثبات خسارة الانخفاض في قائمة الدخل. يحدد الانخفاض في القيمة على النحو التالي:

(أ) بالنسبة للموجودات المثبتة بالقيمة العادلة – يمثل الانخفاض في القيمة الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة ناقصاً خسائر الانخفاض المثبتة سابقاً في قائمة الدخل.
(ب) بالنسبة للموجودات المثبتة بالتكلفة – يمثل الانخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية والمخصومة على أساس معدل العائد الحالي السائد في السوق لأصل مالي مشابه.
(ج) بالنسبة للموجودات المثبتة بالتكلفة المطفأة – يمثل الانخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة باستخدام معدل العمولة الفعلية الأصلية.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

الزكاة

تحسب الزكاة ويجنب لها مخصص من قبل شركة عبدالله إبراهيم الخريف ("الشركة الأم") على أساس موحد بما في ذلك الشركات التابعة المملوكة لها كلياً وفقاً لأنظمة جباية الزكاة السعودية. يظهر المخصص في القوائم المالية الموحدة للشركة الأم. تحمل حصة الشركة في هذا المخصص على قائمة الدخل الخاصة بها عند التوزيع الذي تقوم به الشركة الأم.



٢. السياسات المحاسبية الهامة

الإيجارات

تصنف الإيجارات التي لا تقوم بموجبها الشركة بنقل كافة المخاطر والمكاسب المصاحبة لملكية الأصل كـ "عقود إيجارات تشغيلية". يتم إضافة التكاليف المباشرة الأولية المتكبدة عند التفاوض بشأن عقد إيجار تشغيلي ما إلى القيمة الدفترية للأصل المستأجر ويتم إثباتها على مدى فترة الإيجار وفق نفس الأساس كدخل إيجار. تدرج الإيجارات الشرطية كإيرادات خلال الفترة التي تحقق فيها.

عندما تقوم الشركة بنقل كافة المخاطر والمنافع المصاحبة لملكية البند للمستأجر، يعتبر هذا العقد عقد إيجار تمويلي. يتم عرض عقد الإيجار التمويلي بصافي الاستثمار في عقود الإيجار التمويلي ويتم إثباته في بداية عقد الإيجار بالقيمة العادلة للأصل المؤجر، أو إذا كان أقل، بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار. يتم تجزئة دفعات الإيجار المستلمة بين إيرادات التمويل والنقص في صافي الاستثمار في عقد الإيجار التمويلي للوصول إلى معدل عمولة ثابت على الرصيد المتبقي من الأصل.

يتم تصنيف مبلغ صافي الاستثمار في عقد الإيجار التمويلي في قائمة المركز المالي كموجودات مالية بإجمالي المبلغ المستحق بموجب عقد الإيجار التمويلي ناقصاً إيرادات التمويل غير المكتسبة. يجنب مخصص مقابل صافي الاستثمار في عقد الإيجار التمويلي عندما تعتبر الذمم المدينة مشكوك في تحصيلها من قبل الإدارة.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لنظام العمل السعودي.

الاحتياطي النظامي

طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي وعقد تأسيس الشركة، يجب على الشركة تحويل ١٠٪ من صافي دخل السنة (بعد خصم الخسائر المتراكمة المدورة) إلى الاحتياطي النظامي. ووفقاً لعقد تأسيس الشركة، فإنه يجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموع هذا الاحتياطي نصف رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع. ونظراً للخسائر المتراكمة للشركة، فإنه لم يتم إجراء مثل هذا التحويل في السنتين الحالية والسابقة.

إثبات الإيرادات

تتحقق الإيرادات من تقديم الخدمات عند تنفيذ الخدمات المتعاقد عليها. يتم إثبات الدخل القائم على الأداء عندما تحقق الشركة أهداف الأداء المحددة.

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يكون فيه من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية إلى الشركة ويمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به بغض النظر عن موعد إجراء الدفعة. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للعوض المستلم أو المستحق القبض، مع الأخذ بعين الاعتبار شروط الدفع المحددة تعاقدياً وباستثناء الضرائب أو الرسوم. تقوم الشركة بتقويم ترتيبات الإيرادات الخاصة بها مقابل معايير محددة لتحديد ما إذا كانت تعمل كأصيل أو كوكيل. استنتجت الشركة أنها تعمل كأصيل في كافة ترتيبات الإيرادات. يتم تأجيل بند الإيرادات المستحقة على الخدمات التي لم يتم تقديمها حتى يتم تقديم الخدمات.

المصاريف

إن مصاريف البيع والتسويق هي تلك المتعلقة خصيصاً بتطوير الأعمال ورسوم المناقصات وأي مصاريف أخرى متعلقة بها وكذلك مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم تصنيف كافة المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل.

٣- المدينون والمصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى

	٢٠١٧ ريال سعودي	٢٠١٦ ريال سعودي
مدينون تجاريون	١١٠،٤٩٦،٨٧٩	١٠٩،٨٤٧،٦٧١
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(١،٨٣٧،٣٣٤)	(١،٨٣٧،٣٣٤)
	١٠٨،٦٥٩،٥٤٥	١٠٨،٠١٠،٣٣٧
مستخلصات مدينة	٧،٣٨٠،٠٧٩	٦،٨١٨،٤١٥
دفعات مقدمة لموردين	٤،٥٣٤،٥٦٩	٣،٦٩٥،٤٦١
مصاريف مدفوعة مقدما	٩،١٩٣،٧٦٠	٢،٣٢٨،٦٠٧
مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة (إيضاح ١٠)	٧،٩٠٠	-
مدينون آخرون	١٤٥،٣١٨	١٢٧،١٩٢
	١٢٩،٩٢٩،٤٧١	١٢٠،٩٥٣،٥٨٦

يشتمل رصيد المدينين التجاريين على مبلغ قدره ١٣٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٦: ١٠١ مليون ريال سعودي) مستحقة من مؤسسات حكومية وشبه حكومية منها ١٢ مليون ريال سعودي تقريبا (٢٠١٦: ٦,٩ مليون ريال سعودي) يزيد عمرها عن أكثر من سنة. إضافة إلى ذلك يشكل أكبر خمسة عملاء غير حكوميين ٣٦% من الذمم المدينة القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٢٠١٦: ٥%).

وبناء على الخبرة السابقة يتوقع تحصيل كافة الذمم المدينة التي لم تنخفض قيمتها. وإنه ليس من سياسة الشركة الحصول على ضمانات لقاء الذمم المدينة، وبالتالي فإن معظمها بدون ضمانات.

كانت حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كالآتي:

	٢٠١٧ ريال سعودي	٢٠١٦ ريال سعودي
في ١ يناير	١،٨٣٧،٣٣٤	٢٤،٧٥٥،٩٧٨
عكس قيد مخصص خلال السنة	-	(١١،٨٥٠،٥٦٧)
مبالغ مشطوبة	-	(١١،٠٦٨،٠٧٧)
في ٣١ ديسمبر	١،٨٣٧،٣٣٤	١،٨٣٧،٣٣٤

* قامت الإدارة خلال عام ٢٠١٦ بعكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بمبلغ ١١,٨ مليون ريال متعلق بذمم مدينة تم تحصيلها من العملاء.

٤- الإيرادات غير المقدم بها فواتير

تمثل الإيرادات غير المقدم بها فواتير قيمة الأعمال المنفذة من قبل الشركة خلال السنة ولم يقدم بها فواتير حتى نهاية السنة.

٥- البضاعة

	٢٠١٧ ريال سعودي	٢٠١٦ ريال سعودي
بضاعة	١٠،٦٣٢،٨١٧	١٣،٢٧٦،٣٨٨
بضاعة قيد التشغيل	-	٢،٤٦٦،٧١٠
مخصص بضاعة بطيئة الحركة ومتقادمة	(٣،٠٢٥،١٨٠)	(٣،٠٢٥،١٨٠)
	٧،٦٠٧،٦٣٧	١٢،٧١٧،٩١٨

٦- الاستثمار المتاح للبيع

يمثل الاستثمار المتاح للبيع حصة قدرها ١٠% من الحصص في شركة الخريف للاستثمار (شركة شقيقة)، شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية. تم الاستحواذ على هذا الاستثمار خلال عام ٢٠١٤ لقاء مبلغ قدره ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. تم قيد هذا الاستثمار بالتكلفة لعدم إمكانية تحديد قيمته العادلة بشكل موثوق به وذلك نظرا لطبيعة التدفقات النقدية المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها.



٧- الممتلكات والمعدات - تتمة

بلغت القيمة الدفترية لبعض الممتلكات والمعدات المقتناة بموجب عقود إيجار رأسمالي ٩٫٠٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٢٠١٦: ١٢٫٦٩ مليون ريال سعودي). تم رهن الموجودات المستأجرة ضماناً للالتزامات بموجب عقود الإيجار الرأسمالي المعنية.

إن بعض المباني مقامة على قطع أراضي مستأجرة من شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريف ("الشركة الأم").

تم توزيع قسط الاستهلاك للسنة على النحو التالي:

	٢٠١٧ ريال سعودي	٢٠١٦ ريال سعودي
تكلفة الإيرادات (إيضاح ١٤)	١٢٫٦٩٢٫٧٧٣	١٣٫٥٧٥٫٤٢٤
مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ١٥)	٤٨٥٫٥٠٦	٤٦٨٫٨٨٠
	١٣٫١٧٨٫٢٧٩	١٤٫٠٤٤٫٣٠٤

٨- دائنون ومبالغ مستحقة ومطلوبات أخرى

	٢٠١٧ ريال سعودي	٢٠١٦ ريال سعودي
دائنون تجاريون	٣٥٫٨٤٠٫٣٦٦	٥٤٫٣٨١٫٥٨٦
دفعات مقدمة من عملاء	١٩٫٢٤٦٫١٨٥	٢٧٫٥٠٠٫٠٨٩
مصاريف مستحقة الدفع	١٦٫٨٣٠٫٦٩٦	١٠٫٧٨٢٫٥٠١
مخصص غرامات عقود	٩٫٨٦٦٫٢٣١	٣٫٧٢٤٫٦٨٨
مخصص للخسائر المتوقعة من العقود	٣٫٦٦٤٫٩٩١	-
أخرى	٦٫٢٥١٫٧٤٩	٦٫٠٠٥٫١٩٥
	٩٧٫٢٠٥٫٦٤٨	١٠٢٫٣٩٤٫٠٦٠

٩- الالتزامات بموجب عقود الإيجار الرأسمالي

	٢٠١٧ ريال سعودي	٢٠١٦ ريال سعودي
الحد الأدنى للإيجارات المستقبلية بموجب عقود الإيجار الرأسمالي المستحقة في:		
٢٠١٧	-	٥٫٢٠٥٫٣٨٢
٢٠١٨	٣٫٣٠٢٫٥٩٧	٢٫٩٥٦٫٧٠٦
٢٠١٩	٨٦٧٫٤٨٢	٥٠٩٫٦٤١
الحد الأدنى لدفعات الإيجار بموجب عقود الإيجار الرأسمالي	٤٫١٧٠٫٠٧٩	٨٫٦٧١٫٧٢٩
ناقصاً: المبالغ المقدرة رهن تكاليف التمويل المستقبلية	(٥٤٤٫٣١٣)	(١٫١١٢٫٩٣٦)
القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار	٣٫٦٢٥٫٧٦٦	٧٫٥٥٨٫٧٩٣
ناقصاً: القسط المتداول	(٢٫٨٥٦٫٠٢٤)	(٢٫٥٩٤٫٨٢٣)
	٧٦٩٫٧٤٢	٤٫٩٦٣٫٩٧٠

تم إدراج تكاليف التمويل المتعلقة بعقود الإيجار الرأسمالي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وقدرها ٩٠٤٫٦٦٤ ريال سعودي (٢٠١٦: ١٫٥ مليون ريال سعودي) في قائمة الدخل ضمن الأعباء المالية.

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة
(شركة ذات مسئولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٠- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدتها

تتعامل الشركة خلال دورة أعمالها العادية مع جهات ذات علاقة. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط سداد هذه المعاملات من الإدارة. فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع الجهات ذات العلاقة خلال السنة:

اسم الشركة	الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة ٢٠١٧ ريال سعودي	مبلغ المعاملة ٢٠١٦ ريال سعودي
شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريف (الشركة الأم)	شريك	مشتريات (مدرجة في تكلفة الإيرادات والبضاعة)	٣,٣٨٦,٨٤٤	١,٤١٠,٢٦٧
شركة الخريف لحلول الطباعة	شركات منتسبة	مبيعات	٤٠٢,٧٣٥	١,٢٧٤,٦٨٥
شركة الخريف للبترول	شركات شقيقة	مصروف عمولة خاصة	٩٧٠,٧٢٤	٩١٤,٨٣٢
شركة الخريف التجارية	شركات منتسبة	تكاليف خدمات مشتركة (إيضاح ١١)	٤٨٠,٥٠٠	١,٦١١,٣٧٤
		إيجار أرض	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠

تودع الأموال الفائضة عن حاجة الشركة لدى الشركة الأم والتي تقوم بتقديم الأموال بشأن العمليات اليومية للشركة.

إن المبلغ المستحق للشركة الأم، كما هو مبين في الجدول أدناه، تحمل عمولة على أساس متوسط أسعار العمولات السائدة في البنك ويتم سدادها من قبل الشركة بناء على طلب من الشركة الأم في حين أن المبالغ المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة الأخرى لا تحمل عمولة، وتستحق الدفع عند الطلب من الجهات المقرضة.

فيما يلي تفاصيل المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة:

	٢٠١٧ ريال سعودي	٢٠١٦ ريال سعودي
شركة الخريف التجارية	٧,٩٠٠	-
	٧,٩٠٠	-

فيما يلي تفاصيل المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة:

	٢٠١٧ ريال سعودي	٢٠١٦ ريال سعودي
شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريف (الشركة الأم)	٦١,٧٣٣,٥٠٩	٥٩,٧٨٠,٨٤٦
شركة الخريف لحلول الطباعة	٢١٥,٩٠٥	٥٤,٠٤٦
شركة الخريف للبترول	٨٤,٠٣٠	٤٧٨,٧٢٥
شركة الخريف التجارية	-	٦١٢,٣٥٠
	٦٢,٠٣٣,٠٤٤	٦٠,٩٢٦,٨٦٧

١١- رأس المال

يتكون رأس المال من ٨٠,٠٠٠ حصة موزعة بين الشركاء على النحو التالي:

الشريك	٢٠١٧ عدد الحصص	٢٠١٧ قيمة الحصة ريال سعودي	٢٠١٦ عدد الحصص	٢٠١٦ قيمة الحصة ريال سعودي
شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريف	٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٩,٢٠٠	٧٩,٢٠٠,٠٠٠
شركة الخريف للاستثمار	-	-	٨٠٠	٨٠٠,٠٠٠
	٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠

١٢- الزكاة

إن الزكاة من مسئولية الشركة الأم، وتظهر في قوائمها المالية الموحدة وفقاً لنظام جباية الزكاة السعودي. تحمل الشركة حصتها من هذه الالتزامات الزكوية. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، بلغت الزكاة المحملة لا شيء (٢٠١٦: لا شيء).

حركة مخصص الزكاة خلال السنة

كانت حركة مخصص الزكاة خلال السنة على النحو التالي:

	٢٠١٧ ريال سعودي	٢٠١٦ ريال سعودي
في بداية السنة	٢٤٩,٠١٤	٢٥٧,٧٧٤
مدفوع خلال السنة	(٧٦,٨٤٢)	(٨,٧٦٠)
في نهاية السنة	١٧٢,١٧٢	٢٤٩,٠١٤

١٣- الإيرادات

	٢٠١٧ ريال سعودي	٢٠١٦ ريال سعودي
تشغيل وصيانة	١٩٦,٥٠٣,٧٠٧	١٨٠,٣٨٦,١٩٩
مقاولات	٩٣,٨٢٢,٩٥٩	٨٤,٤٥٥,٣٦٥
	٢٩٠,٣٢٦,٦٦٦	٢٦٤,٨٤١,٥٦٤

١٤- تكلفة الإيرادات

	٢٠١٧ ريال سعودي	٢٠١٦ ريال سعودي
رواتب وأجور	٨٩,٨٢٨,٢٢٩	٨٥,٤٩٦,٢٥٣
إصلاح وصيانة	٥٦,٤٣٢,٥٢٩	٧٣,٢٨٨,٨٤٨
مواد خام مستهلكة	٢٨,٠١٨,٤٩٦	٣٩,٦٠٠,٩٨٠
استهلاك (إيضاح ٧)	١٢,٦٩٥,٧٧٣	١٣,٥٧٥,٤٢٤
عربات	٦,٦٦٠,٩٥٣	١٩,٣٢٣,١٤٨
مخصص الخسائر المتوقعة من العقود	٢,٩٦٤,٩٢٩	-
أخرى	٩١,٠٩٦,٦٧٠	٧٣,٤٨٦,٧٨٢
	٣٠٨,٢٩٤,١٨٧	٢٢٦,٩٧٦,٤٢٥

١٥- مصاريف البيع والتسويق

	٢٠١٧ ريال سعودي	٢٠١٦ ريال سعودي
رسوم مناقصات	٩٣٥,٥٠٠	٧٩٦,٣٦٠
عمولة مبيعات	٢١٩,٩٩١	١٦٧,٨١٥
مصاريف تطوير أعمال	١٩٣,٥٢٥	١١١,٢٥٥
مصاريف دعاية وإعلان	٤٢,٨٦٢	٦٨,٩٥٢
	١,٤٣٥,٨٨٨	١,١٨٠,٥١٢



١٦- المصاريف العمومية والإدارية

	٢٠١٧ ريال سعودي	٢٠١٦ ريال سعودي
رواتب ومزايا في حكمها	٩,٥٦٠,٠٩٤	١١,١٨٨,٤٣٠
أتعاب مهنية	٩٨٣,٩٢٤	٥٠٨,٩٩٣
مصاريف إيجار	٧٤٠,١٢٣	٧٥٢,٣٦٥
أعباء بنكية	٥٣٦,١٢٠	١,٨١١,٩٩٨
استهلاك (إيضاح ٧)	٤٨٥,٥٠٩	٤٦٨,٨٨٠
تكاليف خدمات مشتركة (إيضاح ١٠)	٤٨٠,٩٠٠	١,٦١١,٣٧٤
مصاريف بريد وهاتف وتلكس	٤٠٧,٠٢٩	١٦٨,٥٩٥
مصاريف إصلاح وصيانة	٣١٨,٦٩٤	٣٥١,٠٤٠
رسوم اشتراكات	١٦٤,٩٧٧	-
مصاريف منافع عامة	٩٩,٧٢٢	٧٩,٦٦٧
مصاريف تأمين	٥٩,١٢٠	٦٠,٣٦٣
أخرى	٤٣٦,٤٥٨	٦١٨,١٩٣
	١٤,١٤٣,٠٩٧	١٧,٦١٦,٤٩٦

١٧- الإيرادات الأخرى، صافي

	٢٠١٧ ريال سعودي	٢٠١٦ ريال سعودي
ربح بيع ممتلكات ومعدات	٧٥٠,٤٩٧	١,٣٦٠,٢٧٥
ربح (خسائر) تحويل عملات	٥٧٤,٢٥٣	(٥٥,٧٨١)
	١,٣٢٤,٧٥٠	١,٣٠٤,٤٩٤

١٨- إدارة المخاطر

مخاطر أسعار العمولات الخاصة
تمثل مخاطر أسعار العمولات الخاصة المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية ما نتيجة للتغيرات في أسعار العمولات الخاصة السائدة في السوق. تخضع الشركة لمخاطر أسعار العمولات الخاصة بشأن مطلوباتها المرتبطة بعمولات خاصة. ان الأثر على الدخل يمثل أثر التغيرات المفترضة في أسعار العمولات الخاصة على المطلوبات المالية بعمولة خاصة والمقتناة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

تقوم الإدارة بمراقبة أسعار العمولات الخاصة السائدة في السوق بصورة منتظمة وذلك للحد من مخاطر العملات الخاصة التي تتعرض لها الشركة.

مخاطر الائتمان
تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما لأداة مالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تقوم الشركة بالحد من مخاطر الائتمان الخاصة بالذمم المتعلقة بالعملاء وذلك بوضع حدود ائتمان لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة القائمة والاحتفاظ بالحسابات لدى بنوك ذات سمعة وملاءة ائتمانية جيدة.

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناتجة عن الموجودات المالية الأخرى الخاصة بالشركة بما في ذلك الأرصدة لدى البنوك، تنشأ مخاطر الائتمان التي تتعرض لها الشركة نتيجة إخفاق الطرف الآخر وبحد أقصى يعادل القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

١٨- إدارة المخاطر - تتمة

يوضح الجدول أدناه الحد الأقصى لمخاطر الائتمان التي تتعرض لها بنود قائمة المركز المالي:

	٢٠١٧ ريال سعودي	٢٠١٦ ريال سعودي
الأرصدة لدى البنوك	٦,٧٢٤,٦٧٢	٢,٩٧١,٥٩٩
مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً	١٥٠,٧٢٢,٨١١	١١٨,٦٢٤,٣٧٥
	١٥٧,٤٤٧,٤٨٣	١٢١,٥٩٥,٩٧٤

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. تقوم الشركة بالحد من مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر التسهيلات البنكية. تنص شروط البيع الخاصة بالشركة على أن يتم سداد المبالغ خلال ٩٠ يوماً من تاريخ البيع. بينما تدفع الذمم الدائنة التجارية في العادة خلال ٩٠ يوماً من تاريخ الشراء.

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تخضع الشركة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الشركة بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي خلال السنة. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت حالياً مقابل الدولار الأمريكي، تعتقد الإدارة أن مخاطر العملات التي تتعرض لها الشركة غير جوهرية.

١٩- القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل. تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية الخاصة بالشركة من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والمدينين والمدينين الآخرين والاستثمارات المتاحة للبيع، بينما تتكون المطلوبات المالية من الدائنين والمصاريف المستحقة الدفع والالتزامات بموجب عقود الإيجار الرأسمالي.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية الخاصة بالشركة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية كما بتاريخ قائمة المركز المالي.

٢٠- الالتزامات المحتملة والتعهدات الرأسمالية

أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة، نيابة عنها، ضمانات بنكية قدرها ١٥٥,٠٢٧,٣٩٤ ريال سعودي (٢٠١٦: ١٤٥,٣٣٦,٧٤٨ ريال سعودي)، وهي لا تزال قائمة بتاريخ قائمة المركز المالي.

أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة، نيابة عنها، اعتمادات مستندية قدرها ١٨,٣٩٣,٦٥٤ ريال سعودي (٢٠١٦: ١٢,٦٨٠,٤٣٦ ريال سعودي) خلال دورة أعمالها العادية ولا تزال قائمة بتاريخ قائمة المركز المالي.

٢١- أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة الماضية بما يتماشى مع تبويب السنة الحالية.







الخريّف لتقنية المياه والطاقة
Alkhorayef Water & Power Technologies